

Stéphane BAVOIS
Alexandre BEAUDEAU
Cyril DESCHELLETTE
Esmeralda GONZALEZ
Estelle MASANTE
Sylvaine MOUTON

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

FORMAPOSTE GRAND OUEST

Association régie par la loi 1901

Siège Social : La Cité Numérique
2 rue Marc Sangnier
33130 BEGLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Mérignac
21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cedex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Email : mel@audial.fr
<http://www.audial.fr>

FORMAPOSTE GRAND OUEST

Association régie par la loi de 1901

Siège social : La Cité Numérique, 2 rue Marc Sangnier, 33130 BEGLES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'association FORMAPOSTE GRAND OUEST** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

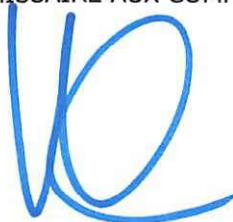
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mérignac, le 6 juin 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL

Représenté par Cyril DESCHELLETTE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	95 882	92 868	3 014	3 919	- 905
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	46 593	32 614	13 979	16 010	- 2 031
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	633 084	409 839	223 244	269 430	- 46 186
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	26 835		26 835	26 053	782
TOTAL (I)	802 394	535 321	267 073	315 411	- 48 338
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 464 569		5 464 569	4 385 813	1 078 756
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	212 381		212 381	237 687	- 25 306
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 005 336		2 005 336	2 796 896	- 791 560
Charges constatées d'avance	137 598		137 598	205 797	- 68 199
TOTAL (II)	7 819 884		7 819 884	7 626 193	193 691
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	8 622 278	535 321	8 086 957	7 941 604	145 353

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	3 554 746	2 201 258	1 353 488
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	30 676	1 353 489	-1 322 813
Situation nette (sous total)	3 585 423	3 554 746	30 677
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	192 903	252 646	- 59 743
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 778 325	3 807 392	- 29 067
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	22 949	18 016	4 933
TOTAL (III)	22 949	18 016	4 933
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 772 110	3 640 692	131 418
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	271 279	298 983	- 27 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 497	4 797	1 700
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	235 795	171 724	64 071
TOTAL (IV)	4 285 682	4 116 196	169 486
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	8 086 957	7 941 604	145 353
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
Engagements donnés			

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	7 398 439	8 360 434	- 961 995	-11,51
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	21 564	27 136	- 5 572	-20,53
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge		7 824	- 7 824	-100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	122 237	99 479	22 758	22,88
Total des produits d'exploitation (I)	7 542 241	8 494 873	- 952 632	-11,21
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	5 746 120	5 487 495	258 625	4,71
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	112 943	102 226	10 717	10,48
Salaires et traitements	1 111 101	1 071 870	39 231	3,66
Charges sociales	434 239	407 734	26 505	6,50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	143 438	109 661	33 777	30,80
Dotations aux provisions	4 934	6 018	- 1 084	-18,01
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 276	8 070	- 6 794	-84,19
Total des charges d'exploitation (II)	7 554 052	7 193 074	360 978	5,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-11 811	1 301 799	-1 313 610	-100,91
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	42 487	51 690	- 9 203	-17,80
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	42 487	51 690	- 9 203	-17,80
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	42 487	51 690	- 9 203	-17,80
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	30 676	1 353 489	-1 322 813	-97,73
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	7 584 728	8 546 563	- 961 835	-11,25
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	7 554 052	7 193 074	360 978	5,02
EXCEDENT OU DEFICIT	30 676	1 353 489	-1 322 813	-97,73
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE

Annexes**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 086 956,71 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 30 676,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/03/2025 par les dirigeants.

Les états financiers qui vous sont présentés comprennent les deux activités de Formaposte Grand Ouest :

- l'activité Apprentissage

- l'activité ACP

Nous vous rappelons que Formaposte Grand Ouest héberge des CFA dans les régions Nouvelle-Aquitaine, Occitanie (fin en 2024), Pays de Loire, Bretagne et Centre Val de Loire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**APPLICATION DU REGLEMENT ANC N°2022-06**

Comme pour 2023, les comptes annuels 2024 ont été établis, conformément aux dispositions du règlement ANC N°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif au plan comptable général. L'application est obligatoire au plus tard à l'exercice ouvert le 1er janvier 2025.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Fin des formations sur la BU OCCITANIE en 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST CLOTURE

Néant

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément au règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, aux prescriptions du Code du commerce, au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'association FORMAPOSTE GRAND OUEST est un CFA d'entreprise qui a pour objectif :

- de constituer un appui essentiel pour aider le Groupe La Poste (et d'autres entités) dans le renouvellement de ses équipes sur les métiers traditionnels mais aussi sur les métiers de demain dans le cadre de sa GPEC.
- d'offrir une qualité de service irréprochable en intégrant la montée en charge et la nouvelle réforme de l'apprentissage.

Ses ressources proviennent pour l'essentiel des financements OPCO.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.35%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Taux de charges sociales : 41.75%

*Age de départ à la retraite : 60-67 ans

*Turn Over : Fort

Compte tenu des hypothèses ci-dessus, les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élèvent au 31 décembre 2024 à 22 949 euros.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**a-Principe**

Les immobilisations acquises par Formaposte Grand Ouest étaient généralement financées par des recettes de taxe d'apprentissage. Ainsi, une subvention était comptabilisée lorsque l'immobilisation est inscrite à l'actif, par prélèvement sur la taxe d'apprentissage.

Désormais, tous les investissements sont autofinancés par Formaposte Grand Ouest.

b-Quote-part de subvention virée au compte de résultat

Les subventions sont rapportées au compte de résultat d'une somme égale au montant de la dotation aux amortissements acquise ou créée au moyen de la subvention.

c-Sortie de la subvention

La subvention d'investissement suit le même régime que l'immobilisation qu'elle finance : en cas de sortie d'actif de l'immobilisation, la subvention d'investissement est également sortie du bilan.

La partie de la subvention non rapportée au compte de résultat est soldée par un produit exceptionnel.

d-Subvention totalement amortie

Lorsque les subventions d'investissement sont totalement amorties, elles sont sorties du bilan, et ce, même si le bien figure toujours à l'actif du bilan de l'association.

OBLIGATIONS SPECIFIQUES A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

Conformément aux articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail, nous vous présentons les informations suivantes :

- le détail des ressources de l'organisme lié à l'activité de formation professionnelle continue,
- la décomposition par finalité des actions de formation professionnelle continue,
- la liste et le montant des conventions de sous-traitance.

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	92 942	2 940		95 882
Immobilisations corporelles	605 616	91 377	17 316	679 677
Immobilisations financières	26 053	783		26 835
TOTAL	724 610	95 100	17 316	802 394

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	89 023	3 845		92 868
TOTAL I	89 023	3 845		92 868
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	30 584	2 031		32 614
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	95 694	18 576		114 270
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	193 899	118 986	17 316	295 569
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	320 177	139 593	17 316	442 453
TOTAL GENERAL (I+II)	409 200	143 438	17 316	535 321

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	26 835		26 835
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	5 464 569	5 464 569	
Autres créances	212 381	212 381	
Charges constatées d'avance	137 598	137 598	
TOTAL	5 841 383	5 814 548	26 835

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	5 225 081
Subventions/financements	156 394
Autres produits à recevoir	52 580
TOTAL	5 434 055

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	2 201 258	1 353 489			3 554 746
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 353 489	-1 353 489	30 676		30 676
Dont générosité du public					
Situation nette	3 554 746		30 676		3 585 423
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	252 646		62 160	121 903	192 903
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	3 807 392		92 836	121 903	3 778 325
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution 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 obligatoires similaires	18 016	4 934		22 949
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				
TOTAL (II)	18 016	4 934		22 949
TOTAL GENERAL (I+II)	18 016	4 934		22 949
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		4 934		
- financières				
- exceptionnelles				

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 772 110	3 772 110		
Dettes fiscales et sociales	271 279	271 279		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 497	6 497		
Produits constatés d'avance	235 795	235 795		
TOTAL	4 285 682	4 285 682		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	2 674 956
Dettes fiscales et sociales	210 114
Autres dettes	
TOTAL	2 885 069

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Engagements et sûretés réelles consenties****Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Engagement envers les prestataires APP de formations démarrées en 2022 :	33 762 Euros
Engagement envers les prestataires APP de formations démarrées en 2023 :	944 365 Euros
Engagement envers les prestataires APP de formations démarrées en 2024 :	3 357 268 Euros
Engagement envers les prestataires APP de formations démarrées en 2025 :	5 765 Euros
Engagement envers les prestataires ACP de formations démarrées en 2023 :	9 818 Euros
Engagement envers les prestataires ACP de formations démarrées en 2024 :	146 926 Euros
Engagement envers les prestataires ACP de formations démarrées en 2025 :	34 587 Euros

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Engagement reçu pour la prise en charge des formations ACP :	261 320 Euros
Engagement reçu pour la prise en charge des formations APP :	5 778 219 Euros

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	10	
Non cadres	15	
TOTAL	25	0

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 7 380 E.

ANNEXE SPECIFIQUE A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE
(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)

Tableau I-Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	0	0%	0	0%
Etat - Collectivités locales - Etab.publics				
Entreprises : Via AGEFOS, OMA, FAF	874	100%	562	100%
Particuliers				
Sous total 1 :	874	100%	562	100%
2- Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total 2 :				
3- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources		0%		0%
Sous total 3 :	0	0%	0	0%
Total des ressources	874	100%	562	100%

Tableau II-Décomposition des actions de formation par finalité

Origine des fonds	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômante	874	100%	562	100%
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant				
Insertion sociale				
Total	874	100%	562	100%

ANNEXE SPECIFIQUE A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)

Tableau III-Liste des conventions de sous-traitance

Convention					
Formation	Date de début	Date de fin	Nombres d'heures	Coût horaire /jeune	Coût total
BACHELOR BANQUE ASSURANCE DISTANCIEL	oct.-23	sept.-24	434,00	12,08 €	5 242 €
BACHELOR BANQUE ASSURANCE RENNES 23-24	sept.-23	juil.-24	560,00	11,32 €	6 340 €
BTS BANQUE COGNAC 23-25	sept.-23	juin.-25	1 358,00	10,00 €	13 580 €
LICENCE DEG GRH CHOLET 23-24	sept.-23	sept.-24	560,00	11,00 €	6 160 €
MASTER PRO IES ORLEANS 23-25	juil.-24	juin.-25	476,00	12,00 €	5 712 €
TITRE PRO AMUM PAU 11/23 A 12/24	nov.-23	nov.-24	525,00	13,39 €	35 156 €
TITRE PRO AMUM POITIERS 10.23 A 11.24	oct.-23	oct.-24	525,00	10,50 €	27 563 €
TITRE PRO CCPBA CHARTRES 23-24	sept.-23	sept.-24	560,00	10,67 €	5 975 €
TITRE PRO CLVUL AGEN 11/23 A 08/24	déc.-23	juil.-24	315,00	9,15 €	8 647 €
TITRE PRO CLVUL RENNES 04/23 A 01/24	mai.-23	janv.-24	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO FACTEUR GUICHETIER LIMOGES	déc.-23	nov.-24	448,00	10,50 €	42 336 €
LICENCE DEG GRH NANTES 24-25	sept.-24	août.-25	560,00	11,00 €	6 160 €
TITRE PRO CLVUL AGEN 24-25	nov.-24	juin.-25	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL ALBI 06/23 A 03/24	juin.-23	févr.-24	315,00	9,15 €	17 294 €
TITRE PRO CLVUL ANGERS 03/23 A 01/24	mars.-23	janv.-24	342,00	11,11 €	7 597 €
TITRE PRO CLVUL ANGERS 10.24 A 08.25	oct.-24	août.-25	308,00	9,28 €	11 433 €
TITRE PRO CLVUL ANGERS 10/23 A 08/24	nov.-23	août.-24	336,00	12,58 €	21 130 €
TITRE PRO CLVUL BAYONNE 07/24 A 04/25	juil.-24	mars.-25	315,00	9,15 €	12 480 €
TITRE PRO CLVUL BORDEAUX 01/24 A 10/24	févr.-24	oct.-24	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL BOULAZAC 04/24 A 01/25	avr.-24	déc.-24	315,00	9,15 €	18 245 €
TITRE PRO CLVUL BOULAZAC 10/23 A 07/24	nov.-23	juin.-24	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL BOULZC 04/24 A 10/24 B	avr.-24	sept.-24	210,00	9,15 €	7 686 €
TITRE PRO CLVUL BOURGES 06/24 A 04/25	juil.-24	avr.-25	315,00	9,15 €	15 564 €
TITRE PRO CLVUL BOURGES 11/23 A 09/24	déc.-23	août.-24	315,00	9,15 €	28 823 €
TITRE PRO CLVUL BREST 10/24 A 07/25	déc.-24	juin.-25	315,00	9,15 €	18 735 €
TITRE PRO CLVUL CHARTRES 10/23 A 09/24	nov.-23	sept.-24	315,00	9,15 €	17 294 €
TITRE PRO CLVUL CHARTRES 10/24 A 08/25	nov.-24	juil.-25	315,00	9,15 €	26 517 €
TITRE PRO CLVUL LAVAL 05/23 A 03/24	mai.-23	mars.-24	336,00	10,16 €	23 888 €
TITRE PRO CLVUL LE MANS 04/23 A 02/24	avr.-23	févr.-24	343,00	11,07 €	26 589 €
TITRE PRO CLVUL LE MANS 05/24 A 02/25	mai.-24	févr.-25	315,00	10,82 €	12 269 €
TITRE PRO CLVUL LE MANS 06/23 A 04/24	juin.-23	avr.-24	336,00	15,48 €	26 012 €
TITRE PRO CLVUL LIMOGES 01.24 A 10.24	févr.-24	oct.-24	315,00	9,15 €	23 058 €
TITRE PRO CLVUL LIMOGES 11/23 A 08/24	nov.-23	juil.-24	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL LR/YON 06/23 A 04/24	juin.-23	avr.-24	315,00	9,15 €	8 647 €
TITRE PRO CLVUL LR/YON 06/24 A 03/25	juin.-24	mars.-25	315,00	9,15 €	23 346 €
TITRE PRO CLVUL MORNAC 06/24 A 03/25	juil.-24	févr.-25	399,00	9,99 €	23 906 €

Formation	Date de début	Date de fin	Nombres d'heures	Coût horaire /jeune	Coût total
TITRE PRO CLVUL MORNAC 11/23 A 07/24	nov.-23	juil.-24	315,00	9,15 €	23 058 €
TITRE PRO CLVUL NANTES 06/23 A 04/24	juin-23	mars-24	315,00	9,15 €	31 705 €
TITRE PRO CLVUL NANTES 09/24 A 04/25	sept.-24	juin-25	315,00	9,15 €	8 647 €
TITRE PRO CLVUL NANTES 11/23 A 09/24	nov.-23	août-24	315,00	9,15 €	14 411 €
TITRE PRO CLVUL NIORT 11/23 A 07/24	nov.-23	juin-24	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL NIORT 11/24 A 08/25	déc.-24	juil.-25	315,00	9,15 €	17 294 €
TITRE PRO CLVUL ORLEANS 09/23 A 08/24	oct.-23	juil.-24	315,00	9,15 €	28 823 €
Titre Pro CLVUL PAU 02/24 AU 11/24	mars-24	nov.-24	315,00	9,15 €	25 940 €
TITRE PRO CLVUL PAU 05/23 A 02/24	juin-23	janv.-24	315,00	9,15 €	5 765 €
TITRE PRO CLVUL POITIERS 04.24 A 01.31	mai-24	janv.-25	315,00	9,15 €	6 399 €
TITRE PRO CLVUL QUIMPER 03/24 A 12/24	mars-24	nov.-24	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL QUIMPER 09/23 A 07/24	nov.-23	juin-24	315,00	9,15 €	23 058 €
TITRE PRO CLVUL RENNES 02/24 A 11/24	mars-24	nov.-24	315,00	9,15 €	25 940 €
TITRE PRO CLVUL RENNES 09/23- 06/24 GA	oct.-23	juin-24	315,00	9,15 €	17 294 €
TITRE PRO CLVUL RENNES 09/24 A 06/25	oct.-24	juin-25	315,00	9,15 €	24 643 €
TITRE PRO CLVUL ROCHEFORT 03.24 A 12.24	avr.-24	nov.-24	315,00	9,15 €	25 940 €
TITRE PRO CLVUL STBRIEUC 05/23 A 02/24	juil.-23	févr.-24	315,00	9,15 €	28 823 €
TITRE PRO CLVUL STBRIEUC 05/24 A 02/25	juin-24	févr.-25	315,00	9,15 €	17 611 €
TITRE PRO CLVUL STBRIEUC 10/23 A 07/24	déc.-23	juil.-24	315,00	9,15 €	31 705 €
TITRE PRO CLVUL TOULOUSE 06/23 A 03/24	juin-23	févr.-24	315,00	9,15 €	11 529 €
TITRE PRO CLVUL TOURS 03/24 A 01/25	avr.-24	janv.-25	315,00	9,15 €	23 980 €
TITRE PRO CLVUL TOURS 11/23 A 09/24	nov.-23	sept.-24	315,00	9,15 €	23 058 €
TITRE PRO CLVUL VANNES 04/24 A 01/25	mai-24	déc.-24	315,00	9,15 €	16 314 €
TITRE PRO CLVUL VANNES 10/23 A 07/24	déc.-23	juin-24	315,00	9,15 €	23 058 €
TITRE PRO CLVUL VANNES 10/24 A 07/25	déc.-24	avr.-25	315,00	9,15 €	3 199 €
TITRE PRO PREP CDE RENNES 09/24 A 05/25	oct.-24	mai-25	280,00	9,66 €	3 111 €
TITRE PRO PREP CDE TOURS 05/24 A 01/25	juin-24	janv.-25	196,00	12,19 €	14 599 €
TITRE PRO PREP CDE TOURS 10/23	nov.-23	mai-24	196,00	15,67 €	9 216 €
TITRE PRO PREP CODE MONT 06/23 - 03/24	juil.-23	févr.-24	350,00	9,15 €	16 013 €
TITRE PRO PRP CDE RENNES 10/23 A 07/24	déc.-23	juin-24	196,00	11,45 €	15 716 €
TITRE PRO RDC LA ROCHE SUR YON 24-25	oct.-24	sept.-25	490,00	11,00 €	10 780 €
TITRE PRO TSMEL ANGERS 23-25	sept.-23	juil.-25	1 015,00	10,98 €	11 145 €
TITRE PRO TSMEL NANTES 23-25	oct.-23	juil.-25	980,00	10,98 €	10 760 €
TITRE PRO TSMEL TOURS 22-24	sept.-22	juil.-24	910,00	10,98 €	9 992 €
					1 234 132 €