

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

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

FORMAPOSTE Midi-Atlantique

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 2022

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 Midi Atlantique

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 2022

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 Midi Atlantique** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.823-10-1 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 14 juin 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL

Représenté par Cyril DESCHELLETTE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (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	92 942	82 401	10 540	10 922	- 382
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	46 593	28 553	18 041	6 062	11 979
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	448 093	189 310	258 783	184 527	74 256
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	25 165		25 165	24 507	658
TOTAL (I)	612 794	300 264	312 530	226 018	86 512
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				3 932	- 3 932
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 177 693		5 177 693	4 042 240	1 135 453
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	158 289		158 289	56 222	102 067
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 784 758		1 784 758	3 576 451	-1 791 693
Charges constatées d'avance	936 842		936 842	348 729	588 113
TOTAL (II)	8 057 581		8 057 581	8 027 573	30 008
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	8 670 375	300 264	8 370 111	8 253 591	116 520

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (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	1 822 459	1 420 239	402 220
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	378 799	402 220	- 23 421
Situation nette (sous total)	2 201 258	1 822 459	378 799
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	231 297	163 855	67 442
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 432 555	1 986 314	446 241
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	19 821	25 795	- 5 974
TOTAL (III)	19 821	25 795	- 5 974
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	4 629 542	5 597 251	- 967 709
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	230 498	196 828	33 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	652	4 644	- 3 992
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 057 043	442 759	614 284
TOTAL (IV)	5 917 735	6 241 482	- 323 747
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	8 370 111	8 253 591	116 520
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (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	6 635 895	5 852 098	783 797	13,39
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	35 387	33 714	1 673	4,96
. 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	8 163	2 054	6 109	297,42
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	28 060	24 130	3 930	16,29
Total des produits d'exploitation (I)	6 707 505	5 911 997	795 508	13,46
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	4 937 030	4 381 690	555 340	12,67
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	91 252	69 723	21 529	30,88
Salaires et traitements	970 446	807 279	163 167	20,21
Charges sociales	354 126	290 146	63 980	22,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	47 158	38 904	8 254	21,22
Dotations aux provisions	1 404	2 664	- 1 260	-47,30
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	78	39	39	100,00
Total des charges d'exploitation (II)	6 401 493	5 590 445	811 048	14,51
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	306 012	321 552	- 15 540	-4,83
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	3 106	1 242	1 864	150,08
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)	3 106	1 242	1 864	150,08
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 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	3 106	1 242	1 864	150,08
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	309 118	322 793	- 13 675	-4,24
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	91 820	96 710	- 4 890	-5,06
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	91 820	96 710	- 4 890	-5,06
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 873		1 873	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 873		1 873	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	89 947	96 710	- 6 763	-6,99
Participation des salariés aux résultats (VII)	20 267	17 283	2 984	17,27
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	6 802 431	6 009 949	792 482	13,19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 423 632	5 607 728	815 904	14,55
EXCEDENT OU DEFICIT	378 799	402 220	- 23 421	-5,82
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				

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 365 700,97 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 378 798,50 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/04/2023 par les dirigeants.

Les états financiers qui vous sont présentés comprennent les deux activités de Formaposte Midi-Atlantique :

- l'activité Apprentissage
- l'activité ACP

Nous vous rappelons que Formaposte Midi-Atlantique héberge des CFA dans les régions Nouvelle-Aquitaine, Occitanie, Pays de Loire, Bretagne et Centre Val de Loire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos le 31 décembre 2022.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Le 1er février 2023, notre association a signé une convention de transfert de la gestion de l'apprentissage et de la professionnalisation du territoire Occitanie Ouest à Formaposte Sud-Est. Le transfert sera effectif à compter des rentrées du second semestre 2023.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**METHODE GENERALE**

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 EUROS.

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'association FORMAPOSTE MIDI ATLANTIQUE est un CFA d'entreprise qui a pour objectif :

- de constituer un appui essentiel pour aider le Groupe La Poste 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

-Taux d'actualisation : 3,75 %

-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 2022 à 19 821 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.

METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent : application des dispositions du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

a-Principe

Les immobilisations acquises par Formaposte Midi-Atlantique 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 Midi-Atlantique.

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.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel au 31 décembre 2022 s'élève à + 89 947 euros. Il est principalement constitué de factures de formations non reçues dont le délai de prescription est écoulé pour 84 000 euros

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	86 066	6 876		92 942
Immobilisations corporelles	373 567	126 135	5 015	494 687
Immobilisations financières	24 507	659		25 165
TOTAL	484 139	133 670	5 015	612 794

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	75 144	7 257		82 401
TOTAL I	75 144	7 257		82 401
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	26 952	1 601		28 553
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	58 542	18 576		77 118
Matériel de transport		483		483
Matériel de bureau et informatique	97 484	19 242	5 015	111 710
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	182 978	39 901	5 015	217 863
TOTAL GENERAL (I+II)	258 122	47 158	5 015	300 264

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	25 165		25 165
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	5 177 693	5 177 693	
Autres créances	158 289	158 289	
Charges constatées d'avance	936 842	936 842	
TOTAL	6 297 989	6 272 824	25 165

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	4 382 092
Subventions/financements	96 690
Autres produits à recevoir	48 996
TOTAL	4 527 779

Annexes (suite)
NOTES SUR LE BILAN PASSIF
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	1 420 239	402 220			1 822 459
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	402 220	-402 220	378 799		378 799
Dont générosité du public					
Situation nette	1 822 459		378 799		2 201 258
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	163 855		93 600	26 158	231 297
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 986 314		472 398	26 158	2 432 555
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	25 795	1 404	7 377	19 821
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)	25 795	1 404	7 377	19 821
TOTAL GENERAL (I+II)	25 795	1 404	7 377	19 821
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		1 404	7 377	
- 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	4 629 542	4 629 542		
Dettes fiscales et sociales	226 088	226 088		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 062	652		
Produits constatés d'avance	1 057 043	1 057 043		
TOTAL	5 917 735	5 917 735		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	3 323 126
Dettes fiscales et sociales	175 125
Autres dettes	
TOTAL	3 498 250

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 2020 : 27 245 Euros
 Engagement envers les prestataires APP de formations démarrées en 2021 : 812 316 Euros
 Engagement envers les prestataires APP de formations démarrées en 2022 : 3 642 559 Euros
 Engagement envers les prestataires ACP de formations démarrées en 2022 : 232 302 Euros

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Engagement reçu pour la prise en charge des formations ACP : 285 405 Euros
 Engagement reçu pour la prise en charge des formations APP : 6 712 780 Euros

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	11	
Non cadres	11	
TOTAL	22	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 7 373 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	895	100%	775	100%
Particuliers				
Sous total 1 :	895	100%	775	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	895	100%	775	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	895	100%	775	100%
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant				
Insertion sociale				
Total	895	100%	775	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 BQ OMNICAL + BORDEAUX 22-23	oct.-22	nov.-23	630,00	10,86 €	13 678 €
BACHELOR BQ OMNICAL + RENNES 22-23	oct.-22	nov.-23	630,00	10,86 €	6 839 €
BACHELOR BQ OMNICAL + TOULOUSE 22-23	oct.-22	nov.-23	630,00	10,86 €	6 839 €
Bachelor RDC BA TOULOUSE 04/21 a 04/22 (mixte)	avr.-21	avr.-22	525,00	12,81 €	6 724 €
LICENCE PRO BANQUE TOULOUSE 20-21	sept.-20	juil.-21	1 029,00	10,50 €	10 805 €
M1&2 MARKETG COM TOULOUSE (REC) 20-22	sept.-20	août-22	893,00	14,00 €	62 510 €
MASTERE BUM ANGOULEME 20-22	sept.-20	juin-22	1 040,00	12,00 €	62 400 €
MBA MANAGEMENT RH TOULOUSE 20-22 CPRO	sept.-20	juin-22	1 100,00	13,00 €	71 500 €
Titre CLVUL Toulouse 06/21 a 03/22 CPRO (mixte)	juin-21	mars-22	315,00	9,15 €	5 765 €
Titre PRO CLVUL Albi 02/22 a 11/22	févr.-22	nov.-22	315,00	9,15 €	31 705 €
Titre PRO CLVUL Albi 04/22 a 01/23	avr.-22	févr.-23	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL ALBI 09/22 A 06/23	oct.-22	juin-23	315,00	10,98 €	20 752 €
TITRE PRO CLVUL ALBI 11/21 a 07/22	nov.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	23 058 €
Titre PRO CLVUL Angers 03/22 a 01/23	mars-22	janv.-23	336,00	10,86 €	14 599 €
TITRE PRO CLVUL ANGOULEM 11/22 A 07/23	nov.-22	juin-23	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL BORDEAUX 05/22 A 02/23	mai-22	févr.-23	315,00	9,15 €	20 176 €
Titre PRO CLVUL BORDEAUX 10/21 a 07/22	nov.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	2 882 €
TITRE PRO CLVUL BOULAZAC 05/22 A 03/23	mai-22	févr.-23	315,00	9,15 €	11 529 €
TITRE PRO CLVUL BOULAZAC 11/22 A 08/23	nov.-22	juil.-23	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL LAVAL 05/22 A 02/23	mai-22	févr.-23	322,00	10,94 €	17 609 €
Titre PRO CLVUL LAVAL 09/21 a 08/22	oct.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	20 176 €
Titre PRO CLVUL LE MANS 03/22 A 01/23	mars-22	janv.-23	336,00	10,86 €	10 949 €
TITRE PRO CLVUL LIMOGES 02/22 A 11/22	mars-22	oct.-22	315,00	9,15 €	14 411 €
TITRE PRO CLVUL LIMOGES 05/21 A 02/22	mai-21	févr.-22	1 089,00	9,15 €	109 608 €
TITRE PRO CLVUL LIMOGES 06/20 A 05/21	juin-20	mai-21	315,00	9,15 €	34 587 €
TITRE PRO CLVUL LIMOGES 06/22 A 03/23	juin-22	mars-23	315,00	10,98 €	10 373 €
TITRE PRO CLVUL LIMOGES 10/22 A 07/23	oct.-22	juin-23	315,00	9,15 €	28 823 €
Titre PRO CLVUL Limoges 11/21 a 07/22	déc.-21	juin-22	315,00	9,15 €	2 882 €
TITRE PRO CLVUL MILLAU 11/21 a 07/22	nov.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	25 940 €

Convention					
Formation	Date de début	Date de fin	Nombres d'heures	Coût horaire /jeune	Coût total
TITRE PRO CLVUL NANTES 06/22 A 03/23	juil.-22	mars-23	315,00	9,15 €	31 705 €
Titre PRO CLVUL NANTES 10/21 a 08/22 APP	nov.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	17 294 €
TITRE PRO CLVUL NIORT 05/21 A 02/22	mai-21	févr.-22	1 087,00	9,15 €	89 514 €
TITRE PRO CLVUL NIORT 06/22 A 03/23	juin-22	mars-23	322,00	10,94 €	14 087 €
TITRE PRO CLVUL NIORT 11/21 A 07/22	nov.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	5 765 €
TITRE PRO CLVUL ORLEANS 11.22 A 07.23	nov.-22	juil.-23	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL PAU 06/22 A 03/23	juin-22	mars-23	322,00	10,94 €	14 087 €
Titre PRO CLVUL PAU 10/21 a 07/22	oct.-21	juin-22	315,00	9,15 €	2 882 €
TITRE PRO CLVUL PAU 11/20 A 10/21	nov.-20	oct.-21	315,00	9,15 €	40 352 €
TITRE PRO CLVUL PAU 11/22 A 08/23	nov.-22	août-23	315,00	9,15 €	11 529 €
Titre PRO CLVUL POITIERS 02/22 A 11/22	févr.-22	nov.-22	315,00	9,15 €	17 294 €
TITRE PRO CLVUL POITIERS 05/21 A 02/22	mai-21	févr.-22	1 088,00	9,15 €	109 507 €
TITRE PRO CLVUL POITIERS 10/22 A 07/23	oct.-22	juin-23	315,00	9,15 €	11 529 €
Titre PRO CLVUL Poitiers 11/21 a 07/22	nov.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	14 411 €
TITRE PRO CLVUL QUIMPER 02/22 A 11/22	févr.-22	oct.-22	315,00	9,15 €	25 940 €
Titre PRO CLVUL Rennes 04/22 a 01/23	avr.-22	janv.-23	315,00	9,15 €	14 411 €
Titre PRO CLVUL Rennes 11/21 a 08/22 APP	déc.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	11 529 €
TITRE PRO CLVUL ROCHE/YON 06/22- 04/23	juin-22	mars-23	315,00	9,15 €	14 411 €
TITRE PRO CLVUL ROCHE/YON 11/21-08/22	nov.-21	août-22	252,00	9,15 €	6 917 €
TITRE PRO CLVUL ST BRIEUC 03/22 A 12/22	mars-22	déc.-22	315,00	9,15 €	28 823 €
Titre PRO CLVUL ST BRIEUC 10/21 a 07/22 APP	oct.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	23 058 €
TITRE PRO CLVUL STBRIEUC 10/22 A 07/23	déc.-22	juin-23	315,00	9,15 €	25 940 €
Titre PRO CLVUL Toulouse 02/22 a 11/22	févr.-22	nov.-22	315,00	9,15 €	25 940 €
Titre PRO CLVUL Toulouse 04/22 a 01/23	avr.-22	janv.-23	336,00	9,15 €	33 818 €
TITRE PRO CLVUL TOULOUSE 09/22 A 06/23	oct.-22	mai-23	315,00	9,15 €	23 058 €
Titre PRO CLVUL Toulouse 11/21 a 07/22	nov.-21	juil.-22	315,00	9,15 €	14 411 €
Titre PRO CLVUL Tours 04/22 a 01/23	avr.-22	janv.-23	315,00	9,15 €	17 294 €
TITRE PRO CLVUL TOURS 11.22 A 07.23	nov.-22	juil.-23	315,00	9,15 €	5 765 €
Titre PRO CLVUL Vannes 01/22 a 10/22	janv.-22	oct.-22	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO CLVUL VANNES 06/22 à 03/23	juin-22	mars-23	315,00	9,15 €	20 176 €
TITRE PRO PREP CDE MONT 06/22 A 03/23	juil.-22	mars-23	350,00	9,15 €	19 215 €
TITRE PRO PREP CDE RENNES 06/22 A 02/23	juil.-22	févr.-23	287,00	6,49 €	5 586 €
TITRE PRO PREP CDE RENNES 11/21 A 06/22	nov.-21	juin-22	280,00	9,15 €	7 686 €
TITRE PRO RDC ANGERS RAC 21-22 (mixte)	oct.-21	sept.-22	455,00	12,00 €	5 460 €
TITRE PRO RDC COGNAC 21-22	oct.-21	juil.-22	490,00	12,00 €	5 880 €
TITRE PRO RDC La Roche / Yon 21-22	sept.-21	sept.-22	490,00	11,00 €	10 780 €
TITRE PRO RDC MONTAUBAN 20-21	sept.-20	juil.-21	504,00	12,00 €	12 096 €
TITRE PRO RDC PAU 20-21	oct.-20	déc.-21	574,00	12,59 €	28 896 €
TITRE PRO TSMEL TOURS 22-24	juil.-22	juil.-24	910,00	10,98 €	9 992 €
					1 525 033 €