

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE de l'association ADAPEP AFP2I Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2018

SOMMAIRE

	Pages
<u>BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</u>	
• Bilan	2 & 3
• Compte de résultat (synthèse)	4
• Détail de certains postes de bilan Actif	5
• Détail de certains postes de bilan Passif	6
• Compte de résultat en liste (détail)	7 à 10
• Valorisation des Contributions volontaires	11
• Détail des produits et charges afférents à des exercices antérieurs	12
<u>ANNEXE</u>	
• Règles et méthodes comptables	13 & 14
• Tableau des immobilisations	15
• Tableau des amortissements	16
• Provisions inscrites au bilan	17
• Etat des échéances des créances et des dettes	17
• Produits à étaler et à recevoir sur conventions publics et autres	18
• Crédit bail	19
• Dettes garanties	19
• Engagements financiers	19
• Suivi des fonds dédiés	20
• Variation des fonds associatifs	20
• Ressources de l'organisme	21
• Décomposition des actions par finalités	21
• Convention de ressources publiques affectées	22 et 23
• Les contributions volontaires - Valorisation	24
• Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	24

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	Exercice			Exercice
	Brut	Amortissements Ou provisions	Net	Précédent (Net)
ACTIF IMMOBILISE				
- Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Logiciels à vocation pédagogique et autres logiciels.....	29 945,84	26 650,00	3 295,84	1 380,64
Immobilisations incorporelles - site Web	10 273,63	10 273,63	0,00	0,00
- Immobilisations corporelles				
Agencements et Installations générales.....	37 363,60	35 202,06	2 161,54	2 329,13
Agencements locaux	28 717,15	21 576,87	7 140,28	6 956,87
Installations techniques et matériel pédagogique.....	296 257,41	220 832,39	75 425,02	37 980,43
Matériel et outillage.	7 541,11	4 603,96	2 937,15	3 687,89
Matériel de bureau et matériel informatique.....	34 195,66	27 738,49	6 457,17	5 591,90
Mobilier.....	132 827,35	126 560,34	6 267,01	8 046,19
- Immobilisations financières				
Titres de participation – SCIC Potentiel @3c.....	6 100,00		6 100,00	6 100,00
Participations.....	350,75		350,75	350,75
Prêts.....				
Intérêts courus non échus.....				
Dépôts et cautionnements.....				
TOTAL (I)	583 572,50	473 437,74	110 134,76	72 423,80
ACTIF CIRCULANT				
- Stocks et en cours				
Approvisionnements.....				
En cours de production de biens ou services.....				
- Fournisseurs débiteurs				
Avances et acomptes versés sur commandes.....	478,00		478,00	10 113,05
Fournisseurs - soldes débiteurs	0,00		0,00	289,29
- Créances clients. usagers et comptes rattachés				
Organismes et usagers	143 150,11		143 150,11	53 335,21
Organismes et usagers : factures à établir.....	13 847,42		13 847,42	40 954,80
Autres créances				
Produits à recevoir sur conventions de formation (res- sources publiques engagées) (1)	905 479,01		905 479,01	503 532,96
Autres créances diverses	10 780,95		10 780,95	17 556,38
- Valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Valeurs mobilières (SICAV de trésorerie immédiate).	0,00		0,00	6 000,00
Disponibilités. Banques. établis. financiers. caisse	145 991,78		145 991,78	312 296,30
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance.....	16 559,07		16 559,07	21 828,76
TOTAL (II)	1 236 286,34	0,00	1 236 286,35	965 906,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Ecart de conversion Actif (IV)				
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 819 858,84	473 437,74	1 346 421,10	1 038 330,55

PRECISIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES	Exercice	Exercice précédent
(1) Produits à recevoir sur conventions - Activité réalisée.....	468 387,60	422 921,29
(2) Fonds reçus sur conventions - partie non encore utilisée.....	108 750,11	157 032,60

PASSIF	Exercice	Exercice Précédent
FONDS PROPRES ET ASSIMILES		
- Fonds associatif sans droit de reprise		
Fonds Associatifs sans droit de reprise.....	131 235,32	131 235,32
D'investissements : propres (valeur d'apport des biens reçus).....		
D'investissements : subventions affectées à des biens renouvelables.....	61 084,60	61 084,60
- Fonds de réserves		
D'investissement.....		
Réserve affectée au projet associatif.....	53 300,00	60 000,00
Réserve générale pour fonds de roulement.....		
Réserve Statutaire.....	84 000,00	84 000,00
- Résultat et report à nouveau		
Résultat de l'exercice (<i>Déficit</i>).....	-63 090,69	- 6 723,10
Report à nouveau débiteur.....	14 169,13	14 192,23
- Fonds associatif avec droit de reprise		
A la dissolution : valeur des biens affectés aux investissements.....		
A un autre terme		
Valeur des biens affectés aux investissements.....		
Subventions non renouvelables d'investissements.....		
- Fonds des provisions réglementées		
D'investissement.....		
De trésorerie.....		
Subventions d'équipement amortissables		
TOTAL (I)	280 698,36	343 789,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour charges à répartir.....		
Provisions pour risques et charges.....	102 969,27	109 300,59
TOTAL (II)	102 969,27	109 300,59
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement.....	0,00	6 720,00
TOTAL (III)	0,00	6 720,00
DETTES		
- Emprunts et dettes assimilées d'investissement		
Capital emprunté.....	92 431,27	42 300,47
Intérêts courus non échus.....		13,00
- Emprunts et dettes assimilées de trésorerie		
- Emprunt Participatif SIFA.....		
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques.....	170,83	0,00
- Autres dettes		
Avances reçues et usagers créditeurs.		
Organismes et usagers, avances sur commandes.....		0,00
Fournisseurs et comptes rattachés :		
.Dettes fournisseurs de formation.....	103 664,60	105 150,20
.Autres dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	93 343,07	82 020,05
Fonds reçus sur conventions de formation (ressources publiques affectées) non utilisés (2).....		
Dettes sociales et fiscales :		
.Charges à payer sur conventions de formation (ressources publiques affectées).....	122 282,60	109 672,71
.Autres charges sociales et fiscales.....		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	0,00	0,00
Autres dettes.....	4 431,58	1 720,21
TOTAL (IV)	416 323,95	340 876,64
REGULARISATIONS		
- Produits constatés d'avance - Engagements à réaliser sur conventions.....	545 841,52	237 644,27
- Autres produits constatés d'avance.....	588,00	0,00
TOTAL (V)	546 429,52	237 644,27
TOTAL GENERAL (I à V)	1 346 421,10	1 038 330,55

COMPTE DE RESULTAT (SYNTHESE)

	Exercice N	Exercice N -1
PRODUITS FONCTIONNEMENT COURANT (I)	1 654 367,71	1 631 499,98
- Prestations		
Prestation de formation :		
. Conventions de formation - ressources publiques et assimilées.....	1 151 885,00	1 118 876,14
. Conventions de formation en co-traitance.....	88 242,65	199 794,50
. Autres conventions – secteur salariés - particuliers et sous - traitance.....	225 062,19	95 073,46
- Autres productions vendues (biens et services).....		
- Produits des activités annexes.....	32 613,60	9 546,86
- Subvention d'exploitation :		
Subvention de fonctionnement général CUA (locaux et soutien).....		
Autres subventions de fonctionnement général.....	12 000,00	12 000,00
Aides de l'Etat pour postes contrats aidés CAE/CUI et Contrat d'Avenir.....	38 814,07	21 887,68
- Autres produits :		
Mises à disposition de personnel - Directeur.....	0,00	2 823,02
Autres mises à disposition de personnel (Personnel formateur) et locaux.....	70 566,43	95 090,36
Transferts de charges - CPAM - Prévoyance et assurances.....	6 069,07	12 082,77
Formation du personnel – Remboursements et reprise sur gestion interne.....	10 462,81	5 433,64
Reprise sur provision pour risques et charges et pour dépréciation.....	11 931,89	40 455,55
Fonds dédiés – Report des ressources antérieures utilisées sur l'exercice.....	6 720,00	18 436,00
Autres produits de gestion courante et autres transferts de charges.....		0,00
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (II)	1 721 350,52	1 656 275,72
- Achats		
Achats de prestations en co-traitance.....	88 242,65	199 794,50
Achats de prestations et de sous-traitance partenariale.....	54 671,90	53 767,18
Achat fournitures et autres approvisionnements.....	82 514,85	55 123,03
- Charges externes (services extérieurs).....	302 387,04	225 145,13
- Impôts. Taxes et Versements assimilés		
Sur locaux et divers.....	1 284,00	138,00
Sur charges de personnel.....	54 778,10	64 508,00
Rémunération du personnel		
Salaires bruts, primes et indemnités.....	761 083,04	699 784,14
Charges sociales et autres charges de personnel.....	319 182,21	288 788,56
Conges payés et charges sur congés (variation).....	6 920,45	12 566,28
Autres charges de gestion.....	1 617,00	1 617,00
- Dotations aux amortissements.....	43 068,71	33 255,11
- Dotations aux provisions.....	5 600,57	15 068,79
Engagements à réaliser sur subventions attribuées.....	0,00	6 720,00
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I - II)	-66 982,81	-24 775,74
PRODUITS FINANCIERS (III)	781,38	1 019,71
- Intérêts et produits assimilés.....	781,38	1 019,71
- Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement.....		
CHARGES FINANCIERES (IV)	739,78	1 050,97
- Dotations aux amortissements et provisions.....		
- Intérêts et charges assimilées.....	739,78	1 050,97
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	41,60	-31,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 537,75	27 551,74
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion.....	13 537,75	27 551,74
- Produits exceptionnels sur opérations de capital.....		
- Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 592,23	9 363,84
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion.....	9 592,23	9 363,84
- Charges exceptionnelles sur opération de capital.....		
- Dotations aux amortissements et provisions.....		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 945,52	18 187,90
IMPÔT SOCIETE sur Produits de placement (VII)	-95,00	-104,00
RESULTAT NET AVANT AFFECTATION	- 63 090,69	- 6 723,10
AFFECTATION AU PROJET ASSOCIATIF	0,00	0,00
RESULTAT NET APRES AFFECTATION	- 63 090,69	- 6 723,10

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

Les adaptations professionnelles spécifiques aux organismes de formation et approuvées par arrêté du 02 août 1995 ont été complétées des nouvelles dispositions du Plan Comptable Général adapté au secteur associatif (arrêté du 8 avril 1999)

Par **dérogation au principe de non compensation**, les remboursements de frais exposés pour le compte d'autrui sont comptabilisés au crédit des comptes de charges concernés dès lors qu'ils sont, de par leur nature, rattachables directement aux dépenses inscrites dans les dits comptes. Cette méthode permet d'éviter le retraitement du compte de produit et donne une information plus exacte des charges effectives de l'association.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées pour les biens acquis à titre onéreux, à leur coût d'acquisition et, pour les biens reçus à titre gratuit, à leur valeur vénale. Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés en fonction de l'utilisation économique et de la durée effective probable de chaque élément, en considération également du degré d'obsolescence technique.

Les méthodes utilisées et les taux d'amortissements pratiqués sont principalement les suivants : - Logiciels : Linéaire 50 % sur 2 ans – Matériel pédagogique : Linéaire : 25 % - 4 ans - Matériels informatiques pédagogique et de bureau : le plus souvent Dégressif 37,5 % / 4 ans - parfois : Linéaire 33,33 % 3 ans - Mobilier : Linéaire 20 % sur 5 ans 16,66 % parfois sur 6 ans - Agencements installations : Linéaire 20 % sur 5 ans.

L'inventaire physique a permis de vérifier leur valeur économique et de constater que les plans d'amortissements adoptés étaient corrects et suffisants. Il n'a pas été trouvé d'indice montrant qu'un élément de l'actif immobilisé avait perdu notablement de sa valeur actuelle par rapport à sa valeur nette comptable.

B - PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

C - CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée s'il existe des risques de non recouvrement de certaines créances.

D - METHODE D'ENREGISTREMENT DES CONVENTIONS : RESSOURCES PUBLIQUES ENGAGEES

Les conventions de formation conclues avec les financeurs publics ont été enregistrées, comme lors des exercices précédents, selon la méthode de comptabilisation des engagements. La part non réalisée sur l'exercice figure au poste de passif du bilan "Produits constatés d'avance - Engagements à réaliser sur conventions". Les adaptations professionnelles approuvées par arrêté du 2 août 1995 font référence, pour les conventions de formation, aux ressources publiques affectées (le réalisé à la clôture de l'exercice). Cette information figure en bas de bilan actif sous la rubrique "Précisions complémentaires" et en détail dans l'annexe "convention de ressources publiques affectées" (2 dernières colonnes du tableau).

E – FONDS DEDES SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT – PRECISIONS

Depuis le 1er janvier 2000, les subventions de fonctionnement inscrites dans les produits et dont l'étalement de réalisation sur plusieurs exercices n'est pas prévu ou défini dans la convention d'attribution, font l'objet d'un **enregistrement particulier pour la partie qui n'a pu être utilisée au cours de l'exercice de rattachement**. Les engagements d'emploi sont inscrits en charges sous la rubrique 6894 « engagements à réaliser sur subventions attribuées » et au passif du bilan sous le compte 194 « Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». **A la clôture de l'exercice 2018, il n'y a pas eu de comptabilisation en « fonds dédiés - engagements à réaliser sur subventions attribuées »**. Par ailleurs les **fonds dédiés** constatés à fin 2017 ont été **repris** sur l'exercice pour la totalité comptabilisée soit **6 720,00 € pour l'action « préparatoire aux métiers du numérique et de l'ESS »** qui s'est achevée en mars 2018.

F –PROVISION POUR INDEMNITES CONVENTIONNELLES DE DEPART EN RETRAITE

La **convention collective** des organismes de formation prévoit en son article 9.3 le versement d'une **indemnité dans le cadre du départ à la retraite** du personnel. Au 31 décembre 2017 cette indemnité était provisionnée pour un montant de **74 590,00 €**. Une reprise d'un montant de **7 553,00 €** a été comptabilisée suite au départ à la retraite d'un cadre. Cette **provision s'établit** maintenant à la somme de **67 037.00 Euros**.

G - DROITS AU COMPTE PERSONNEL DE FORMATION :

Les heures cumulées par le personnel au 31 décembre 2014 dans le cadre du DIF ont été transférées au 01 janvier 2015 sur le nouveau dispositif CPF géré en direct par chaque salarié via un portail internet gratuit et sa gestion relève de la Caisse des dépôts et consignations.

H –SITUATION DE FONCTIONNEMENT ET POURSUITE DES ACTIVITES

Le résultat de l'exercice 2018 ressort DEFICITAIRE de 66 090,69 €, avec un résultat 2017 également déficitaire de 6 723,10 €. On note par ailleurs un montant des produits de convention à la hausse (+ 15%) par rapport à 2017 essentiellement dû au déploiement d'activité sur le Bruaysis et la mise du SIEG Compétences Clés de la Région sur septembre décembre 2018.

Le déficit de l'année 2018 est à lire sur une situation paradoxale de Produits en hausse et d'une difficulté à réaliser en totalité certaines actions en l'occurrence la non réalisation effective des PASS FORMATION Région au 1^{er} semestre 2018 par l'absence récurrente des stagiaires et le différé de programmation des actions AGEFIPH lié à un recours juridique sur ce marché par les Greta en Région.

Même si les charges ont été contenue, le SIEG a néanmoins entraîné une charge administrative supplémentaire dès septembre, non prévu dans le budget au regard des problèmes de suivi des saisies spécifiques de ce dispositif particulier.

Il faut prévoir en 2019 un suivi renforcé des charges au regard des produits réellement effectués par trimestre dans l'idéal et développer le secteur privé afin de permettre un rééquilibrage budgétaire sur l'exercice 2019.

Désignation de l'entreprise		ADAPEP AFP2I		Néant <input type="checkbox"/>			
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						3	
						4	
						5	
						6	
						7	
						8	
						9	
						10	
						11	
						12	
						13	
						14	
						15	
						16	
						17	
						18	
						19	
						20	
						21	
						22	
						23	
						24	
						25	
						26	
						27	
						28	
						29	
						30	
						31	
						32	
						33	
						34	
						35	
						36	
						37	
						38	
						39	
						40	
						41	
						42	
						43	
						44	
						45	
						46	
						47	
						48	
						49	
						50	
						51	
						52	
						53	
						54	
						55	
						56	
						57	
						58	
						59	
						60	
						61	
						62	
						63	
						64	
						65	
						66	
						67	
						68	
						69	
						70	
						71	
						72	
						73	
						74	
						75	
						76	
						77	
						78	
						79	
						80	
						81	
						82	
						83	
						84	
						85	
						86	
						87	
						88	
						89	
						90	
						91	
						92	
						93	
						94	
						95	
						96	
						97	
						98	
						99	
						100	
						101	
						102	
						103	
						104	
						105	
						106	
						107	
						108	
						109	
						110	
						111	
						112	
						113	
						114	
						115	
						116	
						117	
						118	
						119	
						120	
						121	
						122	
						123	
						124	
						125	
						126	
						127	
						128	
						129	
						130	
						131	
						132	
						133	
						134	
						135	
						136	
						137	
						138	
						139	
						140	
						141	
						142	
						143	
						144	
						145	
						146	
						147	
						148	
						149	
						150	
						151	
						152	
						153	
						154	
						155	
						156	
						157	
						158	
						159	
						160	
						161	
						162	
						163	
						164	
						165	
						166	
						167	
						168	
						169	
						170	
						171	
						172	
						173	
						174	
						175	
						176	
						177	
						178	
						179	
						180	
						181	
						182	
						183	
						184	
						185	
						186	
						187	
						188	
						189	
						190	
						191	
						192	
						193	
						194	
						195	
						196	
						197	
						198	
						199	
						200	
						201	
						202	
						203	
						204	
						205	
						206	
						207	
						208	
						209	
						210	
						211	
						212	
						213	
						214	
						215	
						216	
						217	
						218	
						219	
						220	
						221	
						222	
						223	
						224	
						225	
						226	
						227	
						228	
						229	
						230	
						231	
						232	
						233	
						234	
						235	
						236	
						237	
						238	
						239	
						240	
						241	
						242	
						243	
						244	
						245	
						246	
						247	
						248	
						249	
						250	
						251	
						252	
						253	
						254	
						255	
						256	
						257	
						258	
						259	
						260	
						261	
						262	
						263	
						264	
						265	
						266	
						267	
						268	
						269	
						270	
						271	
						272	
						273	
						274	
						275	
						276	
						277	
						278	
						279	
						280	
						281	
						282	
						283	
				</			

Designation de l'entreprise ADAPEP AFP2I

Néant

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations - dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL I		PF	1 966	PG		PH	36 924
TOTAL II		PE	34 957						
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	49 375	QA	12 263	QB		QC	61 638
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	52 428	QE	2 892	QF		QG	55 321
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	293 736	QM	25 947	QN		QO	319 556
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	395 540	QV	41 102	QW		QX	436 515
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		BN	430 497	BP	43 069	BQ		BR	473 439

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5			N6	
TOTAL I										
Autres amob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9			Q1	
TOTAL II										
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7			Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5			R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2			S4	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9			T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8			T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5			U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3			V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1			W3	
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9			X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7			X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM				NO	
TOTAL IV										
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU			NV	
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW	Total général non venant (NS + NT + NU)		NY	Total général des reprises (NW - NY)		NZ			

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	ZB
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 20/2

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
- Provision pour charges à répartir				
- Provision pour grosses réparations.....				
- Provision pour risques et charges	34 710,59	5 600,57	4 378,89	35 932,27
- Provision pour indemnités conventionnelles de départ en retraite.....	74 590,00		7 553,00	67 037,00
SOUS TOTAL	109 300,59	5 600,57	11 931,89	102 969,27
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
- Sur comptes clients.....				
- Sur débiteurs divers				
- Sur comptes conventions Financeurs Publics.....				
.....				
.....				
SOUS TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	109 300,59	5 600,57	11 931,89	102 969,27

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
- Fournisseurs soldes débiteurs et avoirs à recevoir	478,00	478,00	
- Autres immobilisations financières.....			
- Créances clients et comptes rattachés	156 997,53	156 997,53	
- Produits à recevoir sur conventions de formation	905 479,01	905 479,01	
- Autres créances diverses.....	10 780,95	10 780,95	
- Débiteurs divers			
- Charges constatées d'avance.....	16 559,07	16 559,07	
.....			
.....			
TOTAL	1 090 294,56	1 090 294,56	

DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
- Emprunts et dettes assimilées / investissements.....	92 408,69	34 522,40	57 886,29	
- Intérêts courus non échus.....	22,58	22,58		
- Concours bancaires et soldes créditeurs banque	170,83	170,83		
- organismes et usagers, avances sur commandes				
- Fournisseurs et comptes rattachés	197 007,67	197 007,67		
- Dettes sociales et fiscales.....	122 282,60	122 282,60		
- Dettes sur immobilisations				
- Autres dettes.....	4 431,58	4 431,58		
- Produits des conventions - engagements à réaliser	545 841,52	545 841,52		
- Autres produits constatés d'avance	588,00	588,00		
TOTAL	962 753,47	904 867,18	57 886,29	

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	Dette garantie	Montant des sûretés
- Emprunts obligataires convertibles.....	NEANT	
- Autres emprunts obligataires.....		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.....		
- Emprunts et dettes financières divers.....		
- Dettes Fournisseurs et comptes rattachés.....		
.....		

ENGAGEMENTS FINANCIERS (autres que crédit bail)

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Associations partenaires réseau	Autres
- Engagements donnés (1)						
TOTAL						
- Engagements reçus (2)						
TOTAL						
- Engagements réciproques (3)						

CREDIT BAIL

POSTE DU BILAN INTERESSE	VALEUR D'ORIGINE	REDEVANCES EXERCICE	VERSEES CUMULEES	DOTATIONS EXERCICES	AMORTISSEM. CUMULES
Constructions					
I.T.M.O.I.					
Autres immobilisations corporelles	32 517,74	3 334,32	28 748,16	3 174,72	23 893,46
Immobilisations en cours					
TOTAL	32 517,74	3 334,32	28 748,16	3 174,72	23 893,46

POSTE DU BILAN INTERESSE	REDEVANCES RESTANT A PAYER JUSQU'A				PRIX D'ACHAT RESIDUEL
	- 1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS	TOTAL	
Constructions					
I.T.M.O.I.					
Autres immobilisations corporelles	3 147,12	2 959,92		6 107,04	325,18
Immobilisations en cours					
TOTAL	3 147,12	2 959,92		6 107,04	325,18

SUIVI DES FONDS DEDIES - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

SITUATIONS RESSOURCES	ANNEE ENGAGT EFFECTIF	MONTANT INITIAL	FONDS A ENGAGER AU DEBUT DE L'EXERCICE	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE	ENGAGEMENT A REALISER SUR NOUVELLES RESSOURCES AFFECTEES (6894)	FONDS RESTANTS A ENGAGER EN FIN D'EXERCICE
			A	B	C	D = A - B + C
SUBVENTION CUA	2018	0,00	6 720,00	6 720,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	6 720,00	6 720,00	0,00	0,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLES	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTA TIONS	DIMINUTIONS	SOLDE A LA FIN DE L'EXERCICE
	A	B	C	D = A+B-C
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	131 235,32			131 235,32
SUBVTS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS RENOUVELABL	61 084,60			61 084,60
RESERVE D'INVESTISSEMENT	0,00			0,00
RESERVE STATUTAIRE - Article 21	84 000,00			84 000,00
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	60 000,00		6 700,00	53 300,00
REPORT A NOUVEAU	14 192,23		23,10	14 169,13
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-6 723,10	-63 090,69	-6 723,10	-63 090,69
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES	0,00			0,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NON AMORTISSABLE	0,00			0,00
	343 789,05	-63 090,69	0,00	280 698,36

RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	Montant 2018		Montant 2017		Montant 2016	
	En €	En %	En €	En %	En €	En %
I - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET RESSOURCES PROVENANT DES PARTICULIERS						
Entreprises et autres organismes privés	19 068,19	1,35%	36 882,00	3,01%	18 898,00	1,54%
Etat, collectivités locales, établistis publics	0,00	0,00%	12 205,51	1,00%	12 259,00	1,00%
Entreprises :						
. VIA OPCA	205 274,00	14,56%	44 780,12	3,66%	35 170,75	2,87%
. FAF	720,00	0,05%	1 205,83	0,10%	210,00	0,02%
Particuliers						
Sous total I	225 062,19	15,97%	95 073,46	7,77%	66 537,75	5,44%
II - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS et ASSIMILES (Hors Co-traitances)						
Etat	133 800,11	9,49%	56 280,00	4,60%	30 565,00	2,50%
Etat - co-partenaires CC : 0 €						
Région Pass et SIEG	199 785,66	14,17%	406 780,62	33,25%	632 476,65	51,69%
Région - co-part. : 0 €						
Autres collectivités territoriales	75 805,61	5,38%	89 003,48	7,27%	137 088,79	11,20%
C. Général - Pour co-partenaire :						
Autres Ressources publiques et assimilées	742 493,62	52,68%	566 812,04	46,33%	513 811,33	42,00%
Autres - Pour co-partenaires Agefiph : 88 242,65 €						
Sous total II	1 151 885,00	81,72%	1 118 876,14	91,45%	1 313 941,77	107,39%
III - AUTRES						
Autres organismes de formation	1 042,08	0,07%		0,00%	19 280,00	1,58%
Autres ressources	31 571,52	2,24%	9 546,86	0,78%	3 813,50	0,31%
Sous total III	32 613,60	2,31%	9 546,86	0,78%	23 093,50	1,89%
Total des ressources	1 409 560,79	100,00%	1 223 496,46	100,00%	1 403 573,02	114,72%
Ressources publiques pour Co-Traitances	88 242,65		199 794,50		160 987,43	
Total des ressources	1 497 803,44		1 423 290,96		1 564 560,45	

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS		VOLUMES FINANCIERS		VOLUMES FINANCIERS	
	2018		2017		2016	
	Montant en €	%	Montant en €	%	Montant en €	%
Diplômantes (1).....				0,00%		0,00%
Perfectionnement professionnel, remise à niveau et Compétences clés REGION (2).....	958 194,81	67,98%	745 284,09	60,91%	723 173,14	59,11%
Lutte contre l'illettrisme - MSB - FLE/FLL.....	184 975,48	13,12%	199 942,29	16,34%	183 575,52	15,00%
Insertion sociale et à l'emploi - Form/Insert	266 390,50	18,90%	276 390,38	22,59%	487 056,36	39,81%
Animation et Ingénierie Formation Insertion ...			1 879,70	0,15%	9 768,00	0,80%
TOTAL	1 409 560,79	100,00%	1 223 496,46	100,00%	1 403 573,02	114,72%

(1) Diplômes nationaux, Titres Homologués

(2) Certificats de Branches, Certificats d'entreprise, Attestations

CONVENTIONS			SUIVI EXECUTION SUR L'EXERCICE			
N° CODE INTERNE	FINANCEURS	MONTANT INITIAL (SOLDE DU)	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE ET NOUVELLE CONVENTION	CORRECTION ACTIVITE NON REALISEE ou autre cas	UTILISATION AU COURS DE L'EXERCICE	SOLDE EN FIN D'EXERCICE
		Engagement initial	Cptes 4887 1...		Cptes 7067 1...	Cptes 4887 1...
DEP1501	DEPART AGI PROJET TERNOIS 3 GPES	-30 658,34	-30 658,34	-7 995,53		0,00
DEP1502	DEPART AGI PROJET ARRAGEOIS 3 GPES	-10 439,66	-10 439,66	-1 519,68		0,00
DEP1503	DEPART IS LA FABRIQUE NUMERIQUE POUR E	-5 822,08	0,00			0,00
DEP1701	DEPART CD62 RAPP ARTOIS 3 ACTIONS	12 512,50	17 761,26	-7 036,11	10 725,15	0,00
DEP1702	DEPART CD62 RAPP TERNOIS 3 ACTIONS	13 407,05	23 467,62	-22 007,89	1 459,73	0,00
DEP1703	DEPART CD62 FABRIQUE NUMERIQUE TERNOIS 4	20 883,63	41 759,08	-36 830,83	4 928,25	0,00
DEP1704	DEPART CD62 COOPERATIVES DES SAVOIRS EN C	4 520,30	11 300,75	-3 218,46	8 082,29	0,00
DEP1705	DEPART CD62 COOPERATIVES DES SAVOIRS NUM	23 776,86	46 442,15	-32 131,96	14 310,19	0,00
DEP1706	DEPART CD62 CHALLENGE RUN JOB EN CUA CO F	6 500,00	0,00			0,00
DEP1801	DEPART - ISIP ARTOIS	53 200,00	53 200,00		8 800,00	44 400,00
DEP1802	DEPART - ISIP TERNOIS	85 200,00	85 200,00		21 000,00	64 200,00
DEP1803	DEPART - ISIP BRUAY	55 107,15	55 107,15			55 107,15
DEP1804	DEPART - CHALLENGE RUN JOB EN CUA	6 500,00	6 500,00		6 500,00	0,00
ETA1701	ETAT CGET EPNS/CLES EN MAINS/PREPA MET	0,00	6 720,00		6 720,00	0,00
ETA1702	ETAT CGET HUB JEUNEse en Artois parrainage	0,00	4 650,00		1 520,11	3 129,89
ETA1703	ETAT GIP LA GRANDE ECOLE DU NUMERIQUE	3 528,00	17 640,00		17 640,00	0,00
ETA1704	ETAT CGET PRATIQUES LANGAGIERES	0,00	8 000,00		8 000,00	0,00
ETA1705	ETAT DRJSCS MOTS CROISES BREBIERES PL	0,00	5 000,00		5 000,00	0,00
ETA1801	CGET 2018 - 5 ACTIONS	63 600,00	63 600,00		63 600,00	0,00
ETA1802	CGET EPNS BRUAY	30 000,00	30 000,00		30 000,00	0,00
ETA1803	ETAT PRATIQUES LANGAGIERES 2018	8 000,00	8 000,00			8 000,00
ETA1804	ETAT PARRAINAGE FREVENT	4 575,00	4 575,00		1 320,00	3 255,00
REG1502	REGION - DSP @3C - SCIC Potentien 3C	19 641,80	0,00			0,00
REG1505	REGION CENTRE RESSOURCES NUMERIQUES TE	2 400,00	0,00			0,00
REG1505	REGION CRNT - SUBVT EQUIPEMENT	2 000,00	0,00			0,00
REG1602	REGION - DSP @3C - SCIC Potentien 3C	95 306,97	0,00	10 102,86	10 102,86	0,00
REG1801	REGION PASS FORMATION ILLETRISME	31 941,00	31 941,00		31 941,00	0,00
REG1802	REGION PASS FORMATION CLEA	40 103,00	40 103,00		40 103,00	0,00
REG1803	REGION SIEG - 3 LOTS LEA CLEA DVE	271 918,38	271 918,38		109 186,80	162 731,58
REG1804	REGION CO FINANCEMENT AEF	8 452,00	8 452,00		8 452,00	0,00
SDI1514	POTENTIEL EMPLOI MDPH62 (IDF mandataire)	5 578,88	0,00			0,00
SDI1701	SUBVT CUA 2017	63 568,20	0,00			0,00
SDI1702	OFII 2017 (IDF Mandataire)	20 180,48	0,00			0,00
SDI1704	PPSHP 2017	54 321,00	0,00	68 571,00	68 571,00	0,00
SDI1705	AGEFIPH FC DMM	6 159,33	5 928,58		5 926,58	0,00
SDI1706	AGEFIPH PREPA ALTERNANCE IME/DEBOETH	4 797,98	0,00			0,00
SDI1707	ID FORMATION/POLE EMPLOI/ FLE TOEIC C,TRANS	97 577,68	7 042,83		7 042,83	0,00
SDI1708	ID FORMATION PSOP 2017	15 069,38	0,00			0,00
SDI1709	APAPP POLE EMPLOI DIPE SOCLE CLEA	4 250,00	0,00			0,00
SDI1712	ID FORMATION REVI	24 718,00	23 264,00	-11 632,00	11 632,00	0,00
SDI1713	AGEFIPH OPSHP FC 2017	39 015,00	6 655,00		6 655,00	0,00
SDI1715	VILLE DE BETHUNE AEF 2017	16 740,00	12 015,00		12 015,00	0,00
SDI1716	ANFH PREPA CLEA	85 320,00	85 320,00		47 400,00	37 920,00
SDI1801	SUBVT CUA 2018	127 600,00	127 600,00		127 600,00	0,00
SDI1802	OPCALPIE FABRIQUE NUM POUR L EMPLOI	18 903,70	18 903,70		13 463,00	5 440,70
SDI1803	POLE EMPLOI TOEIC FLE COMPT TRANSV	18 960,11	18 960,11		18 960,11	0,00
SDI1804	PLIE BETHUNE CLES METIERS NUMERIQUES	17 600,00	17 600,00		17 600,00	0,00
SDI1805	ID FORMATION FLE OFII 2018	58 000,00	58 000,00		48 207,80	9 792,20
SDI1806	IFRA FLE A2	46 962,00	46 962,00		46 962,00	0,00
SDI1808	PLIE BETHUNE EPNS BRUAY	10 000,73	10 000,73		10 000,73	0,00
SDI1809	AGEFIPH PPS 2018/2019	131 100,00	131 100,00		50 445,00	80 655,00
SDI1811	CUA COOPERATIVE DES SAVOIRS NUMERIQUE	14 000,00	14 000,00		14 000,00	0,00
SDI1812	VILLE ARRAS CO FINANCEMENT EPNS ARRAS	5 000,00	5 000,00		5 000,00	0,00
SDI1813	APAPP DIPE CLEA 2018	184 550,00	184 550,00		184 550,00	0,00
SDI1814	AGEFIPH FC IVC ET PROPUSION	17 315,98	17 315,98		17 315,98	0,00
SDI1815	MSA FAB LAB MOBILE EN ARRAGEOIS	4 000,00	4 000,00			4 000,00
SDI1816	AGEFIPH P,A,S (NOUVEAU PPS)	4 980,00	4 980,00		4 980,00	0,00
SDI1817	PLIE BETHUNE RAPP BRUAY	13 333,32	13 333,32		13 333,32	0,00
SDI1818	PLIE BETHUNE RAPP BARLIN	13 333,32	13 333,32		13 333,32	0,00
SDI1819	PLIE BETHUNE RAPP AUCHEL	12 600,72	12 600,72		12 600,72	0,00
SDI1820	MAIRIE BETHUNE AEF 2018	15 300,00	15 300,00		4 950,00	10 350,00
SDI1821	FONDATION LES LUMIERES EPNS BRUAY	17 565,00	17 565,00		17 565,00	0,00
SDI1822	ID FORMATION/AGEFIPH PSOP 2018	57 486,88	57 486,88		39 626,88	17 860,00
SDI1823	CUA ITI HUB DIGITAL	50 000,00	50 000,00		11 000,00	39 000,00
	TOTAUX EXERCICE	2 092 041,25	1 779 054,56	-43 698,60	1 240 127,65	545 841,52

LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

VALORISATION

Les Contributions volontaires valorisées sont les suivantes :

Contributions des bénévoles

Les contributions volontaires proviennent de l'intervention des bénévoles des associations EGEE (42,50 heures) et de 4 personnes en lutte contre l'illettrisme et insertion (528 heures). Les interventions ont été calculées sur la base de 14 € de l'heure. **La valorisation est de 7 987.00 € pour 570,50 heures** et tient compte des participations et déplacements qui leur ont été remboursés. Elle constitue les seules contributions de l'exercice en tâches techniques.

Mises à disposition immobilières

Les villes d'Arras, Bapaume, Frévent, Bruay ont mis à disposition gratuite de l'association des salles pour nos Formations ou manifestation ainsi qu'un terrain pour une activité de Jardinage dans le cadre de la coopérative des savoirs en Ternois. **Ces mises à disposition gratuites ont été valorisées pour une somme totale de 9 240.00 €** (220,50 jours x 40 € + 420 € pour le jardin).

COMPTABILISATION

Les contributions volontaires ont été comptabilisées sur l'exercice dans les comptes spéciaux de la classe 8 (voir page 11 du présent document) pour un total de 17 227.00 €.

LA REMUNERATION DES 3 PLUS HAUT CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

L'association ne rémunère aucun des membres dirigeants, qu'ils fassent partie du bureau ou du conseil d'administration. Ils ne bénéficient pas non plus d'avantage en nature.

Pour les cadres salariés qui exercent des fonctions de direction (par délégation partielle du président) cette information ne peut être divulguée car elle relève de celles soumises à une totale obligation de réserve et de discrétion, en respect des règles de déontologie comptable et de communication interne propres à l'association.
