commissaire aux comptes

SAS CGR AUDIT

Audit, Conseil, Expertise

Mr Gilles Royer
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Diplômé de l'ESC de Montpellier

Cabinet Gilles Royer
Expertise & Audit

ASSOCIATION HORIZONS

Chemin du Larris
Avenue du 8 Mai 1945
91 150 ETAMPES
_
Exercice du 1er Janvier 2021 au 31 Décembre 2021

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels

SAS CGR AUDIT – 1 Rue Champollion - 18000 BOURGES - SIRET : 814 574 984 00013
Tél : 02 48 70 47 60 - Fax : 02.48.68.01.77 - Port. : 06.88.24.45.59 - e-mail : cabinet-gilles.royer@orange.fr
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bourges

ASSOCIATION HORIZONS

Siège social : Chemin du Larris
Avenue du 8 Mai
91 150 ETAMPES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Mesdames, Messieurs,

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 HORIZONS relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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 2021 à la date de l'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Règles et principes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'Annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe concernant les subventions reçues et à recevoir, les fonds dédiés, la détermination des créances clients et les produits constatés d'avance sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérification spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du conseil d'administration 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 de l'association 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 la société 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 Bourges, le 9 Mai 2022

SAS CGR AUDIT représentée par
Mr Gilles ROYER



COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

HORIZONS

Avenue du 8 Mai 1945
91150 ETAMPES

NAF : 8559A

SIRET : 428261960 00028

Jégard Créatis
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

CREATIS EC IDF SUD
2 bis rue des Coquelicots
91160 LONGJUMEAU
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
www.jegardcreatis.com - bienvenue@jegardcreatis.com

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2193	2188	5	301
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	34872	30900	3971	2626
Autres immobilisations corporelles	185516	139806	45711	20485
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2736		2736	
TOTAL I	**225 317**	**172 894**	**52 423**	**23 412**
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	70488		70488	123020
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	247332		247332	219454
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	458215		458215	269587
Charges constatées d'avance	3822		3822	484
TOTAL III	**779 857**		**779 857**	**612 546**
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**1 005 173**	**172 894**	**832 279**	**635 958**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	106 474	106 474
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	26 134	21 648
Réserves pour projet de l'entité	64 147	64 147
Autres réserves		
Report à nouveau	166 731	126 348
Excédent ou déficit de l'exercice	33 223	44 868
Situation nette	**396 710**	**363 486**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**396 710**	**363 486**
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	79 741	29 426
TOTAL III	**79 741**	**29 426**
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 817	20 912
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	114 720	74 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 638
Autres dettes	59 292	17 748
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	158 000	128 000
TOTAL V	**355 829**	**243 046**
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**832 279**	**635 958**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	120	81
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	712 484	502 283
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	135 544	157 732
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 304	30 760
Utilisations des fonds dédiés	24 685	12 974
Autres produits	2	1
TOTAL I	**897 139**	**703 832**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	177 431	132 245
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	24 943	11 550
Salaires et traitements	429 048	361 880
Charges sociales	143 545	115 854
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 379	10 221
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	75 000	20 000
Autres charges	528	474
TOTAL II	**863 875**	**652 225**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**33 264**	**51 607**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	526	541
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**526**	**541**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**526**	**541**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**33 790**	**52 148**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		223	171
Sur opérations en capital			1146
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL V		**223**	**1 317**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		789	8596
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VI		**789**	**8 596**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**-567**	**-7 279**
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		**897 888**	**705 690**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		**864 664**	**660 821**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**33 223**	**44 868**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	6000	4560
Prestations en nature	2000	12000
Bénévolat		
TOTAL	**8 000**	**16 560**
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	2000	12000
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6000	4560
TOTAL	**8 000**	**16 560**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 832 279 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 33 223 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 14/04/2022.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Présentation de l'association

L'association se fixe comme but la formation de personnes peu ou non qualifiés (salariés, demandeurs d'emploi, bénéficiaires des minima sociaux, ...), la mise en place d'actions d'acquisition, d'entretien ou de perfectionnement des connaissances et la mise en œuvre de tout autre dispositif contribuant à l'insertion sociale et professionnelle ou au maintien dans l'emploi.

Par ailleurs, elle propose des activités dans le domaine de l'éducation populaire permettant de contribuer à la démocratisation des savoirs et de la culture, de promotion des savoirs populaires, d'émancipation individuelle et collective, de formation du citoyen et pour se faire, s'applique à mettre en œuvre une pédagogie favorisant notamment l'expression, la participation, la créativité, la prise de responsabilité, la solidarité, l'épanouissement, ...

L'Association devra mener toutes actions servant ces buts et destinés à servir ces objectifs y compris chantiers école, d'insertion ou autre activité d'utilité sociale dans la limite des textes applicables de la convention collective

L'Association pourra conseiller, et favoriser l'action d'organismes ayant les mêmes objectifs.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Objectifs généraux :

- Accompagner les personnes peu ou non qualifiées via la formation
- Favoriser le retour à l'emploi ou le maintien dans l'emploi à travers des formations adaptées
- Contribuer à l'insertion sociale des personnes isolées à travers des formations adaptées

Formations menées :

- axées sur des métiers :
o secteur sanitaire et social
o secteur collectivité
o sécurité des biens et personnes
o manutention et magasinage
o secrétariat, bureautique

- axées sur des capacités transversales :
o mentales et apprentissages de base
o d'orientation et d'insertion
o comportementales et relationnelles

Certifications et référencements

- Certificat de Qualification Professionnelle des Organisme de formation n°13 12 AP 294 délivré par l'OPQF –ISQ : Spécialité Service à la personne et à la collectivité et Spécialité Actions et Dispositifs d'insertion
- Labellisation par les Branches Professionnelles des salariés du Particulier Employeur et des Assistants Maternels des formations pour l'obtention de la certification et la mise en place des formations continues délivrées par IPERIA l'Institut.
- Habilitation au dispositif de formation "Prévention des risques liés à l'activité physique - sanitaire et social" et "Prévention des risques liés à l'activité physique - Industrie, BTP, Commerce"
- Habilitation au dispositif « Sauvetage, secourisme du travail »
- Agrément centre d'examen du Diplôme Initial de Langue Française délivré par le CIEP
- Agrément Education Populaire
- Agrément Service civique
- Agrément formations spécifiques : HACCP
- Référencement sur DATADOCK
- Habilitation Passeport de compétences informatique européen (PCIE)
- Habilitation B2IA
- Certificat Qualiopi des organismes prestataires d'actions concourant au développement des compétences pour les actions de formation - N° 2020_CN_00567 - V.1

Moyens

Moyens humains

- Un Conseil d'administration composé de 8 membres.
- Une équipe de 12 salariés dont 9 formateurs et 1 apprenti
- Une équipe de professionnels pour des interventions ponctuelles

Moyens matériels à destination des stagiaires :

- 4 salles de formation
- 1 salle multimédia
- 1 espace ressources
- 1 plateau technique aide à la personne et collectivité
- 1 cuisine pédagogique
- 20 ordinateurs portables pour les stagiaires
- 15 tablettes pour les stagiaires

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 10 ans.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.8 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 20.063 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 79.741 €

Contributions volontaires

CDC

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 300 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 20 €/heure correspond à un montant de 6.000 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux pour 2.000 euros (20 jours à 100 €).

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 193		
TOTAL		**2 193**		
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	32 562	2 310	
	- Générales, agencements et aménagements divers	48 633	36 342	
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	99 539	1 002	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		**180 734**	**39 654**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		**182 927**	**39 654**	

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				2 193	
TOTAL				**2 193**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			34 872	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			84 975	
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			100 541	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL				**220 388**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-2 736		2 736	
TOTAL		**-2 736**		**2 736**	
TOTAL GÉNÉRAL		**-2 736**		**225 317**	

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 892	296		2 188
TOTAL	**1 892**	**296**		**2 188**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	29 936	965		30 900
Installations générales, agencements et aménagements divers	46 984	4 316		51 300
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 703	7 802		88 506
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**157 623**	**13 083**		**170 706**
TOTAL GÉNÉRAL	**159 515**	**13 379**		**172 894**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		**REPRISES NON VENTILÉES**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 736		2 736
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	70 488	70 488	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 247	2 247	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	237 916	237 916	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	6 669	6 669	
Charges constatées d'avance	3 822	3 822	
TOTAL	**324 378**	**321 642**	**2 736**

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 817	23 817		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	29 585	29 585		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	39 515	39 515		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	45 621	45 621		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	59 292	59 292		
Produits constatés d'avance	158 000	158 000		
TOTAL	**355 829**	**355 829**		

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 477	12 217
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	43 317	42 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**54 794**	**54 493**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 754	9 182
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	744	7 980
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**8 497**	**17 161**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation	158 000	128 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**158 000**	**128 000**

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	3 822	484
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**3 822**	**484**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	106 474		106 474		106 474
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	85 795	4 486	90 281		90 281
Report à nouveau	126 348	40 382	166 731		166 731
Excédent ou déficit de l'exercice	44 868				33 223
Situation nette	**363 486**	**44 868**	**363 486**		**396 710**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**363 486**	**44 868**	**363 486**		**396 710**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**4 500**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	20 063
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	**20 063**

Commentaire

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**14**	

Rémunérations allouées aux dirigeants

Pour des raisons de confidentialité, la rémunération des cadres n'est pas indiquée, celle-ci conduisant à donner une information individuelle.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondan à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
	29 426		24 685		75 000	79 741	
TOTAL	**29 426**		**24 685**		**75 000**	**79 741**	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	**29 426**		**24 685**		**75 000**	**79 741**	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Formation Tab.1 - Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant N			Montant N-1		
	En K Euros	En %		En K Euros	En %	
1 - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers						
Entreprises	110 969	12.00	%	91 599	13.00	%
État	19 971	2.00	%	11 752	2.00	%
Collectivités locales			%			%
Établissements publics			%			%
Entreprises			%			%
Via Fongecif			%			%
OMA			%			%
FAF			%			%
Particuliers	2 193		%	6 578	1.00	%
TOTAL I	**133 133**	**14.00**	%	**109 929**	**16.00**	%
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics						
Instances européennes			%	20 475	3.00	%
État	204 029	22.00	%	38 890	6.00	%
Régions			%			%
Autres collectivités territoriales	466 838	54.00	%	278 920	39.00	%
TOTAL II	**670 867**	**76.00**	%	**338 285**	**48.00**	%
3 - Autres						
Autres organismes de formation	55 483	6.00	%	182 158	25.00	%
Autres ressources	38 404	4.00	%	75 488	11.00	%
TOTAL III	**93 887**	**10.00**	%	**257 646**	**36.00**	%
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	**897 887**	**100.00**	**%**	**705 860**	**100.00**	**%**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Formation Tab.2 - Décomposition des actions de formation

Finalité des actions	Volumes financiers					
	Montant N			Montant N-1		
	En K Euros	En %		En K Euros	En %	
Diplomantes (1)	83 535	11.00	%			%
Perfectionnement	647 288	82.00	%	606 592	96.00	%
Professionnel et qualifiant (2)	36 660	5.00	%	8 820	1.00	%
Insertion sociale	17 000	2.00	%	17 000	3.00	%
TOTAL	**784 483**	**100.00**	**%**	**632 412**	**100.00**	**%**

Renvois :
(1) Diplômes nationaux, titres homologués
(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Formation Tab.3 - Convention de ressources affectées

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
Conseil Dép..Essonne - rompre	17 000	11 900	11 900	
Conseil Dép. Essonne - rompre	17 000	17 000	5 100	11 900
Conseil Dép.Essonne - remob	60 000	60 000	60 000	
Conseil Dép.Essonne - acc.int	199 359	199 359	178 838	20 521
Conseil Dép.Essonne - inclusi	50 000	50 000	50 000	
Conseil Dép.Essonne - constr	125 000	125 000	125 000	
Etat - BOP 104 Ateliers socio-l	15 000	15 000	15 000	
Etat - BOP 104 linguistique po	60 000	60 000		60 000
Contrat urbain cohésion socia	22 000	22 000	22 000	
Contrat urbain cohésion soci	15 000	15 000	15 000	
Parcours d'accès à la qualific	20 000	20 000	20 000	

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013