**A.F.I.C.E.P.P.**
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1ER JUILLET 1901
1 CHEMIN CARROSSE
31400 TOULOUSE

*SIRET : 788 114 817 00026*



**A.F.I.C.E.P.P.**

1 Chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2021

# SOMMAIRE GÉNÉRAL


**1. Sommaire A.F.I.C.E.P.P. .....**

- Bilan et détail des comptes.....
  - *Actif*
  - *Passif*
- Compte de Fonctionnement et détail des comptes.....
- Annexe .....
- Tableau de Financement.....

**2. Sommaire C.F.A. de Pharmacie.....**

- Note préliminaire .....
- Bilan et détail des comptes.....
  - *Actif*
  - *Passif*
- Compte de Fonctionnement et détail des comptes.....
- Tableau de Financement.....

**3. Sommaire A.F.I.C.E.P.P (Hors C.F.A.).....**

- Bilan et détail des comptes.....
  - *Actif*
  - *Passif*
- Compte de Fonctionnement et détail des comptes.....
- Tableau de Financement.....

# 1- Sommaire A.F.I.C.E.P.P.


- Bilan et détail des comptes
  - *Actif*
  - *Passif*
- Compte de Fonctionnement et détail des comptes
- Annexe
- Tableau de Financement

# A.F.I.C.E.P.P.

## BILAN

et détail des comptes

- *Actif*
- *Passif*

# Bilan actif



| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 30 573 | 29 257 | 1 316 | 2 939 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 118 910 | | 118 910 | 118 910 |
| Constructions | 2 428 564 | 1 959 754 | 468 810 | 527 262 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 179 704 | 130 373 | 49 332 | 29 493 |
| Autres immobilisations corporelles | 261 263 | 188 841 | 72 422 | 56 878 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 10 080 | | 10 080 | 10 080 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **3 029 094** | **2 308 224** | **720 870** | **745 562** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 275 972 | | 275 972 | 863 846 |
| Autres créances | 11 261 | | 11 261 | 1 219 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 259 143 | | 259 143 | 259 143 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 3 184 921 | | 3 184 921 | 1 422 991 |
| Charges constatées d'avance | 15 912 | | 15 912 | 11 209 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **3 747 209** | | **3 747 209** | **2 558 408** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **6 776 303** | **2 308 224** | **4 468 079** | **3 303 970** |

# Bilan passif



| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 592 332 | 1 560 365 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 923 711 | 228 636 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 114 130** | **727 042** |
| Subventions d'investissement | 44 971 | 84 699 |
| Provisions réglementées | | |
| **FONDS PROPRES** | **3 675 143** | **2 600 742** |
| *Apports* | | |
| *Legs et donations* | | |
| *Subventions affectées* | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| *Emprunts* | | |
| *Découverts et concours bancaires* | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 63 804 | 4 605 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 909 | 12 839 |
| Dettes fiscales et sociales | 342 741 | 436 392 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 351 481 | 249 391 |
| **DETTES** | **792 936** | **703 228** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **4 468 079** | **3 303 970** |

# Détail du bilan actif



| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - 20500000 LOGICIELS | 30 572,57 | | 30 572,57 | 30 572,57 |
| - 28050000 AMORT LOGICIELS | | 29 256,66 | -29 256,66 | -27 633,60 |
| **Concessions, brevets et droits assimilés** | **30 572,57** | **29 256,66** | **1 315,91** | **2 938,97** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - 21160000 TERRAIN | 118 910,24 | | 118 910,24 | 118 910,24 |
| **Terrains** | **118 910,24** | | **118 910,24** | **118 910,24** |
| - 21310000 BATIMENT 1 CHEM CARROSSE | 268 477,66 | | 268 477,66 | 268 477,66 |
| - 21350000 AGENCEMENT BATIMENT | 1 225 075,56 | | 1 225 075,56 | 1 214 566,99 |
| - 21351000 TRAVAUX TOITURE | 836 772,16 | | 836 772,16 | 836 772,16 |
| - 21352000 TRAVAUX GRANDE SALLE | 98 238,69 | | 98 238,69 | 98 238,69 |
| - 28131000 AMORT DU BATIMENT | | 268 477,66 | -268 477,66 | -268 477,66 |
| - 28135000 AMORT AGENCEMENT BATIMENT | | 943 552,38 | -943 552,38 | -913 805,35 |
| - 28135100 AMORT TOITURE | | 651 365,21 | -651 365,21 | -614 971,28 |
| - 28135200 AMORT TRX GRANDE SALLE | | 96 358,93 | -96 358,93 | -93 539,30 |
| **Constructions** | **2 428 564,07** | **1 959 754,18** | **468 809,89** | **527 261,91** |
| - 21540000 MATERIEL TP | 175 786,26 | | 175 786,26 | 144 151,86 |
| - 21541000 LIVRES EN BIBLIOTHEQUE | 3 917,94 | | 3 917,94 | 3 917,94 |
| - 28154000 AMORT MATERIEL TP | | 130 372,66 | -130 372,66 | -118 577,27 |
| **Installations techniques, matériel et outillage** | **179 704,20** | **130 372,66** | **49 331,54** | **29 492,53** |
| - 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | | | | 13 670,00 |
| - 21830000 MATERIEL DE BUREAU | 14 773,25 | | 14 773,25 | 11 874,05 |
| - 21831000 MATERIEL INFORMATIQUE | 148 848,22 | | 148 848,22 | 139 233,90 |
| - 21840000 MOBILIER CFA | 82 125,36 | | 82 125,36 | 78 411,67 |
| - 21881000 DIVERS EQUIPEMENTS CFA | 15 516,00 | | 15 516,00 | |
| - 28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT | | | | -12 711,20 |
| - 28183000 AMORT MATERIEL BUREAU | | 10 879,75 | -10 879,75 | -9 280,73 |
| - 28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE | | 106 280,37 | -106 280,37 | -99 159,12 |
| - 28184000 AMORT MOBILIER BUREAU | | 71 240,93 | -71 240,93 | -65 160,41 |
| - 28188100 DIVERS EQUIPEMENTS CFA | | 439,62 | -439,62 | |
| **Autres immobilisations corporelles** | **261 262,83** | **188 840,67** | **72 422,16** | **56 878,16** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| - 27280000 AUTRES TITRES IMMOBILISÉS | 10 080,00 | | 10 080,00 | 10 080,00 |
| **TIAP & autres titres immobilisés** | **10 080,00** | | **10 080,00** | **10 080,00** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **3 029 093,91** | **2 308 224,17** | **720 869,74** | **745 561,81** |
| **Stocks** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| - 41120100 CLIENTS | 208 942,40 | | 208 942,40 | 740 441,88 |
| - 41810000 FACTURATIONS DIVERSES A RECEVOI | 67 029,79 | | 67 029,79 | 123 403,73 |
| **Usagers et comptes rattachés** | **275 972,19** | | **275 972,19** | **863 845,61** |
| - 40980000 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | | | | 311,46 |
| - 42100000 SALAIRES | | | | 32,15 |
| - 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER | 565,51 | | 565,51 | 565,51 |
| - 44178200 AIDE FINANCEMENT PERMIS CONDUIR | 5 500,00 | | 5 500,00 | |
| - 44188000 MEMBRES AFICEPP COTISATIONS | 360,00 | | 360,00 | 310,00 |

# Détail du bilan actif



| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| - 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMEN | 4 835,04 | | 4 835,04 | |
| **Autres créances** | **11 260,55** | | **11 260,55** | **1 219,12** |
| **Divers** | | | | |
| - 50400000 FONDS COMMUN DE PLACEMENT | 2 143,44 | | 2 143,44 | 2 143,44 |
| - 50500000 SICAV | 257 000,00 | | 257 000,00 | 257 000,00 |
| **Valeurs mobillières de placement** | **259 143,44** | | **259 143,44** | **259 143,44** |
| - 51212300 CREDIT AGRICOLE CC | 2 654 730,77 | | 2 654 730,77 | 893 877,12 |
| - 51212400 CREDIT AGRICOLE CL | 306 849,40 | | 306 849,40 | 307 217,44 |
| - 51212500 CREDIT AGRICOLE CC52 | 220 000,00 | | 220 000,00 | 220 000,00 |
| - 51870000 CRCA INTERETS A RECEVOIR | 3 298,79 | | 3 298,79 | 1 854,63 |
| - 53110000 CAISSE | 41,55 | | 41,55 | 41,55 |
| **Disponibilités** | **3 184 920,51** | | **3 184 920,51** | **1 422 990,74** |
| - 48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE | 12 405,06 | | 12 405,06 | 7 770,54 |
| - 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM. | 3 507,18 | | 3 507,18 | 3 438,26 |
| **Charges constatées d'avance** | **15 912,24** | | **15 912,24** | **11 208,80** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **3 747 208,93** | | **3 747 208,93** | **2 558 407,71** |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **6 776 302,84** | **2 308 224,17** | **4 468 078,67** | **3 303 969,52** |

# Détail du bilan passif



| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| - 10210000 FONDS PROPRES AFICEPP | 1 592 331,58 | 1 560 364,77 |
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | **1 592 331,58** | **1 560 364,77** |
| - 11010000 REPORT CFA | 923 710,63 | 228 635,54 |
| **Report à nouveau** | **923 710,63** | **228 635,54** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 114 129,72** | **727 041,90** |
| - 13120200 SUBV REGION GRANDE SALLE 2007 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| - 13186110 SUBV INVESTISS.S/T.A. 2011 | | 9 360,08 |
| - 13186150 SUBV SUR TA 2015 | | 65 839,42 |
| - 13186160 SUBV SUR TA 2016 | 29 530,28 | 29 530,28 |
| - 13186170 SUBV SUR TA 2017 | 45 158,28 | 58 828,28 |
| - 13186180 SUBV SUR TA 2018 | 59 826,95 | 59 826,95 |
| - 13186190 SUBV SUR TA 2019 | 52 876,89 | 52 876,89 |
| - 13912020 QP SUBV SUR TRX GRDE SALLE | -49 043,26 | -47 608,17 |
| - 13918611 QP SUBV SUR TA 2011 | | -8 550,40 |
| - 13918615 QP SUBV SUR TA 2015 | | -63 647,15 |
| - 13918616 QP SUBV SUR TA 2016 | -28 943,03 | -28 463,63 |
| - 13918617 QP SUBV SUR TA 2017 | -41 604,79 | -45 920,38 |
| - 13918618 QP SUBV SUR TA 2018 | -47 441,05 | -33 127,03 |
| - 13918619 QP SUBV SUR TA 2019 | -25 389,44 | -14 245,68 |
| **Subventions d'investissement** | **44 970,83** | **84 699,46** |
| **FONDS PROPRES** | **3 675 142,76** | **2 600 741,67** |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| **Emprunts obligataires convertibles** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits** | | |
| - 41912000 CP TRANSPORTS HEBERGEMENT RESTAURAT | 63 804,39 | 4 605,18 |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | **63 804,39** | **4 605,18** |
| - 40110000 FOURNISSEURS | 25 231,39 | 1 651,29 |
| - 40810000 FOURNISSEURS FACTURES A RECEV | 9 677,68 | 11 188,12 |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **34 909,07** | **12 839,41** |
| - 42820000 CONGES A PAYER | 32 873,21 | 29 480,33 |
| - 43100000 URSSAF | 27 559,00 | 20 658,34 |
| - 43731000 KLESIA | 18 006,37 | 16 136,44 |
| - 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES | 14 135,60 | 13 770,54 |
| - 44172100 REGION SUBV FONCT ANTERIEURES | 239 782,30 | 348 290,20 |
| - 44210000 IMPOTS A LA SOURCE | 3 023,71 | 2 644,23 |
| - 44710000 ETAT TAXES SUR SALAIRES | 6 030,00 | 3 110,00 |
| - 44730000 ETAT IMPOT S/PROD.FINANC. | 1 331,00 | 1 262,00 |
| - 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS | | 1 040,20 |
| **Dettes fiscales et sociales** | **342 741,19** | **436 392,28** |
| - 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE | 351 481,26 | 249 390,98 |
| **Produits constatés d'avance** | **351 481,26** | **249 390,98** |
| **DETTES** | **792 935,91** | **703 227,85** |

# Détail du bilan passif



| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **4 468 078,67** | **3 303 969,52** |

A.F.I.C.E.P.P.

# COMPTE DE FONCTIONNEMENT

et détail des comptes

# Compte de résultat

AFICEPP — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | 2 608 708 | 1 919 371 | 689 336 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 488 | | 1 488 |
| Reprises et Transferts de charge | 18 045 | 33 777 | -15 732 |
| Cotisations | 200 | 200 | |
| Autres produits | | | |
| **Produits d'exploitation** | **2 628 440** | **1 953 348** | **675 092** |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | |
| Achats de matières premières | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 512 716 | 282 610 | 230 106 |
| Impôts et taxes | 27 803 | 41 189 | -13 386 |
| Salaires et Traitements | 655 656 | 594 749 | 60 907 |
| Charges sociales | 254 136 | 243 384 | 10 752 |
| Amortissements et provisions | 118 683 | 117 161 | 1 522 |
| Autres charges | 40 | | 40 |
| **Charges d'exploitation** | **1 569 034** | **1 279 093** | **289 941** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 059 406** | **674 256** | **385 151** |
| Opérations faites en commun | | | |
| Produits financiers | 8 990 | 9 618 | -628 |
| Charges financières | | | |
| **Résultat financier** | **8 990** | **9 618** | **-628** |
| **RESULTAT COURANT** | **1 068 396** | **683 874** | **384 522** |
| Produits exceptionnels | 47 529 | 44 430 | 3 099 |
| Charges exceptionnelles | 446 | | 446 |
| **Résultat exceptionnel** | **47 082** | **44 430** | **2 652** |
| Impôts sur les bénéfices | 1 349 | 1 262 | 87 |
| Report des ressources non utilisées | | | |
| Engagements à réaliser | | | |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **1 114 130** | **727 042** | **387 088** |
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| Bénévolat | 5 243 | 2 210 | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| **Total des produits** | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | |
| Personnel bénévole | 5 243 | 2 210 | |
| **Total des charges** | | | |

# Détail du compte de résultat



| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| - 70600000 COTISATIONS CT PROFESS./QUALIF. | 123 313,20 | 98 246,00 | 25 067,20 |
| - 70602000 FINANCEMENT CONTRAT APPRENTISSAGE | 2 299 929,01 | 1 670 262,45 | 629 666,56 |
| - 70603000 COTISATIONS COURS F.C. | 36 180,00 | 24 410,00 | 11 770,00 |
| - 70603010 STAGES FORMATION CONTINUE | | 3 430,00 | -3 430,00 |
| - 70603020 FORMATION CQP | 158 960,00 | 132 960,00 | 26 000,00 |
| - 70882000 PARTICIPATION BOISSONS | 594,94 | 489,59 | 105,35 |
| - 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS | 1 023,57 | 518,35 | 505,22 |
| - 70886000 LOCATIONS SALLES & DIVERS | | 101,24 | -101,24 |
| - 70960100 REMBT DEPARTS ET ABSENCES | -11 293,20 | -11 046,30 | -246,90 |
| **Production vendue** | **2 608 707,52** | **1 919 371,33** | **689 336,19** |
| - 74113000 ORGANISATION EXAMENS | 1 488,00 | | 1 488,00 |
| **Subventions d'exploitation** | **1 488,00** | | **1 488,00** |
| - 79100000 REMBOURSEMENTS MALADIE | | 1 870,00 | -1 870,00 |
| - 79101000 INDEMNITES IPGM | 12 812,44 | 1 437,00 | 11 375,44 |
| - 79112000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 5 232,50 | 29 470,02 | -24 237,52 |
| - 79130000 REMOURSEMENTS PERMIS CONDUIRE | | 1 000,00 | -1 000,00 |
| **Reprises et Transferts de charge** | **18 044,94** | **33 777,02** | **-15 732,08** |
| - 75610000 COTISATIONS DES ADHERENTS | 200,00 | 200,00 | |
| **Cotisations** | **200,00** | **200,00** | |
| **Produits d'exploitation** | **2 628 440,46** | **1 953 348,35** | **675 092,11** |
| - 60611000 ELECTRICITE | 9 077,32 | 8 526,30 | 551,02 |
| - 60612000 EAU | 857,64 | 1 654,88 | -797,24 |
| - 60613000 GAZ | 6 587,44 | 7 144,45 | -557,01 |
| - 60616000 MATIERE D'OEUVRE | 8 818,79 | 7 917,72 | 901,07 |
| - 60630000 PETIT EQUIPEMENT | 6 946,42 | 6 392,15 | 554,27 |
| - 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 3 006,15 | 2 250,58 | 755,57 |
| - 60640000 FOURNITURES DE BUREAU | 5 928,91 | 1 212,00 | 4 716,91 |
| - 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE | 35 361,83 | 29 758,88 | 5 602,95 |
| - 61320000 LOC IMMOBILIERE | 4 860,00 | 1 656,00 | 3 204,00 |
| - 61350000 LOCATION MOBILIERE | 7 478,93 | 344,78 | 7 134,15 |
| - 61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO | 563,60 | 1 209,63 | -646,03 |
| - 61520000 ENTRET-REP/BIENS IMMOBILIERS | 96 036,80 | 49 609,70 | 46 427,10 |
| - 61550000 ENTRET-REP/BIENS MOBILIERS | 36,00 | | 36,00 |
| - 61560000 MAINTENANCE | 42 682,65 | 23 761,08 | 18 921,57 |
| - 61600000 PRIMES D'ASSURANCE | 5 032,06 | 4 125,95 | 906,11 |
| - 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | | 463,08 | -463,08 |
| - 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE | 1 094,19 | 727,81 | 366,38 |
| - 62260000 HONORAIRES | 45 645,96 | 42 596,69 | 3 049,27 |
| - 62261000 HONORAIRES CONTROLES TECHNIQUES | 1 482,26 | 1 157,25 | 325,01 |
| - 62262000 HONORAIRES FC ET CQP | 35 825,00 | 33 990,60 | 1 834,40 |
| - 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX | -50,00 | | -50,00 |
| - 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE | 765,43 | 754,37 | 11,06 |
| - 62340000 CADEAUX RECOMPENSES | 408,00 | 138,00 | 270,00 |
| - 62370000 PUBLICATIONS | 11 371,14 | 3 573,60 | 7 797,54 |
| - 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES | 6 139,25 | 4 975,01 | 1 164,24 |
| - 62461000 TRANSPORT APPRENTIS | 104 172,21 | | 104 172,21 |

# Détail du compte de résultat



| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| - 62461100 HEBERG + RESTAUR APPRENTIS | 24 521,00 | | 24 521,00 |
| - 62461300 PERMIS CONDUIRE APPRENTIS | | 1 000,00 | -1 000,00 |
| - 62462000 TRANSPORTS CONTRATS CP | 12 447,59 | 7 345,93 | 5 101,66 |
| - 62462100 NUITEES REPAS CONTRATS CP | 2 614,00 | 1 658,00 | 956,00 |
| - 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF | 255,00 | 345,00 | -90,00 |
| - 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 4 059,80 | 2 150,23 | 1 909,57 |
| - 62511000 FRAIS DEPLACEMENT AFICEPP | 230,40 | 307,20 | -76,80 |
| - 62570000 RECEPTIONS | 375,54 | 439,09 | -63,55 |
| - 62610000 AFFRANCHISSEMENT | 2 282,63 | 4 881,32 | -2 598,69 |
| - 62620000 TELEPHONE | 12 170,30 | 11 552,41 | 617,89 |
| - 62780000 SERVICES BANCAIRES | 1 052,46 | 684,12 | 368,34 |
| - 62810000 COT DIVERSES | 1 594,00 | 1 160,00 | 434,00 |
| - 62820000 FORMATION DE FORMATEURS | 1 248,00 | 10 130,00 | -8 882,00 |
| - 62821000 FORMATION ADMINISTRATIFS | 4 986,00 | 4 580,00 | 406,00 |
| - 62830000 REPRODUCTION DE COURS PAPIER | 4 751,43 | 2 436,36 | 2 315,07 |
| **Autres achats non stockés et charges externes** | **512 716,13** | **282 610,17** | **230 105,96** |
| - 63110000 TAXE SUR SALAIRES | 6 030,00 | 3 110,00 | 2 920,00 |
| - 63330000 FORMATION CONTINUE | 2 586,05 | 19 371,87 | -16 785,82 |
| - 63512000 TAXE FONCIERE | 19 187,00 | 18 707,00 | 480,00 |
| **Impôts et taxes** | **27 803,05** | **41 188,87** | **-13 385,82** |
| - 64110100 PERSONNEL DIRECTION ADMINIST | 167 514,54 | 155 767,49 | 11 747,05 |
| - 64110200 PERSONNEL DE SERVICE | 26 913,97 | 25 203,84 | 1 710,13 |
| - 64110310 PERSONNEL ENSEIGNANT COMMUN | 391 339,23 | 354 999,13 | 36 340,10 |
| - 64120000 VARIATION CONGES A PAYER | 3 392,88 | -1 938,87 | 5 331,75 |
| - 64133000 PRIMES PR ET AC | 62 104,72 | 59 612,14 | 2 492,58 |
| - 64140000 INDEMNITES/MALADIE MATERNITE | 4 390,62 | 1 104,95 | 3 285,67 |
| **Salaires et Traitements** | **655 655,96** | **594 748,68** | **60 907,28** |
| - 64510000 COTISATIONS URSSAF | 174 539,69 | 170 121,94 | 4 417,75 |
| - 64531000 COT RETRAITE & PREVOYANCE NON CADR | 58 396,49 | 54 628,99 | 3 767,50 |
| - 64532000 COT RERAITE & PREVOYANCE CADRES | 18 039,40 | 16 123,53 | 1 915,87 |
| - 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 3 160,37 | 2 509,90 | 650,47 |
| **Charges sociales** | **254 135,95** | **243 384,36** | **10 751,59** |
| - 68112000 DOT. AUX AMORT. BATIMENT | 35 074,86 | 34 511,51 | 563,35 |
| - 68112010 DOT. AUX AMORT. TRX TOITURE | 36 393,93 | 36 393,93 | |
| - 68112020 DOT. AUX AMORT.TRX SALLE | 2 819,63 | 2 819,63 | |
| - 68112100 DOT. AUX AMORT. MATERIEL | 44 394,77 | 43 435,65 | 959,12 |
| **Amortissements et provisions** | **118 683,19** | **117 160,72** | **1 522,47** |
| - 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES | 39,86 | | 39,86 |
| **Autres charges** | **39,86** | | **39,86** |
| **Charges d'exploitation** | **1 569 034,14** | **1 279 092,80** | **289 941,34** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 059 406,32** | **674 255,55** | **385 150,77** |
| - 76400000 REVENUS COUPONS CAT | 1 444,16 | 850,47 | 593,69 |
| - 76700000 PRODT NET CESSIONS VMP | 7 913,82 | 7 965,63 | -51,81 |
| - 76800000 PRODUIT FINANCIER LIVRET | -368,04 | 802,25 | -1 170,29 |
| **Produits financiers** | **8 989,94** | **9 618,35** | **-628,41** |
| **Résultat financier** | **8 989,94** | **9 618,35** | **-628,41** |

# Détail du compte de résultat



| | du 01/01/21<br>au 31/12/21<br>12 mois | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | Simple :<br>Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| **RESULTAT COURANT** | **1 068 396,26** | **683 873,90** | **384 522,36** |
| - 77520000 PROD S/CESSION IMMO. | 7 800,00 | | 7 800,00 |
| - 77700000 QP SUBV. S/AMENGTS VIREE | 1 435,09 | 1 435,09 | |
| - 77701000 QP SUBV. S/MATERIEL VIREE | 38 293,54 | 42 994,91 | -4 701,37 |
| **Produits exceptionnels** | **47 528,63** | **44 430,00** | **3 098,63** |
| - 67500000 VALEUR COMPTABLE ELEMENT ACTIF CEDI | 446,17 | | 446,17 |
| **Charges exceptionnelles** | **446,17** | | **446,17** |
| **Résultat exceptionnel** | **47 082,46** | **44 430,00** | **2 652,46** |
| - 69510000 IMPOT S/PRODUITS FINANC. | 1 349,00 | 1 262,00 | 87,00 |
| **Impôts sur les bénéfices** | **1 349,00** | **1 262,00** | **87,00** |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **1 114 129,72** | **727 041,90** | **387 087,82** |
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| **Total des produits** | 5 243 | 2 210 | |
| **Total des charges** | 5 243 | 2 210 | |

# A.F.I.C.E.P.P.

# ANNEXE

# ANNEXE

## 1. OBJET SOCIAL

L'association a pour but :

- d'organiser la formation en apprentissage des préparateurs en pharmacie au Centre de Formation des Apprentis de Toulouse ;
- de compléter, d'améliorer et d'harmoniser la formation des employés et préparateurs en pharmacie ;
- de créer et de mettre à la disposition des formateurs et de leurs élèves des documents et moyens pédagogiques ;
- de participer à la formation continue des préparateurs en pharmacie.

## 2. RÈGLES et MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées lors de l'établissement des comptes annuels concernant la période du 1er janvier **2021** au 31 décembre **2021**, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Et conformément à la règlementation française en vigueur.

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivants :

- Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06, qui s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du premier janvier 2020.
- Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du codes de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, à défaut d'autres dispositions spécifiques à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

## 3. NOTES sur le BILAN

**ACTIF**

### 3.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels ont été amortis suivant le mode linéaire sur une durée de un à quatre ans.

### 3.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- Terrains et parkings — non amortissables
- Bâtiment — 20 ans
- Agencements — 7 à 20 ans
- Travaux de rénovation — 7 à 20 ans
- Matériel travaux pratiques — 5 ou 10 ans
- Matériel de bureau — 5 ans
- Matériel informatique — 2 à 5 ans
- Mobilier — 5 à 10 ans

Les durées ci-dessus correspondent à l'amortissement technique présumé desdites immobilisations.

L'association a procédé au cours de l'exercice 2021 à des travaux de rénovation d'une partie des locaux intérieurs.

Une partie des travaux de rénovation intérieure, notamment les rénovations des peintures du hall d'entrée, des couloirs et de bureaux ainsi que divers travaux complémentaires ont été considérés comme des charges d'entretien des bâtiments, pour un montant de 50 173 €euros.

Le CFA a investi dans du matériel technique et informatique et dans du mobilier.

### 3.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles sont constituées de parts sociales de la banque de la société, constituée sous forme de société coopérative à capital variable, pour une somme de 10 080,00 €uros.

## 3.4. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 30 573 | | | 30 573 |
| **Immobilisations incorporelles** | **30 573** | | | **30 573** |
| - Terrains | 118 910 | | | 118 910 |
| - Constructions sur sol propre | 268 478 | | | 268 478 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 149 578 | 15 836 | 5 328 | 2 160 086 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 148 070 | 31 634 | | 179 704 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 13 670 | | 13 670 | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 229 520 | 31 450 | 15 223 | 245 747 |
| - Emballages récupérables et divers | | 15 516 | | 15 516 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **2 928 225** | **94 437** | **34 221** | **2 988 441** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 10 080 | | | 10 080 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | **10 080** | | | **10 080** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 968 878** | **94 437** | **34 221** | **3 029 094** |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 94 437 | | 94 437 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **94 437** | | **94 437** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 13 670 | | 13 670 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | 20 551 | | 20 551 |
| **Diminutions de l'exercice** | | **34 221** | | **34 221** |

## 3.5. TALBEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements des immobilisations

| | Valeur en début d'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 27 634 | 1 623 | | 29 257 |
| **Immobilisations incorporelles** | **27 634** | **1 623** | | **29 257** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 268 478 | | | 268 478 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 622 316 | 74 288 | 5 328 | 1 691 277 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 118 577 | 11 795 | | 130 373 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 12 711 | 513 | 13 224 | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 173 600 | 30 024 | 15 223 | 188 401 |
| - Emballages récupérables et divers | | 440 | | 440 |
| **Immobilisations corporelles** | **2 195 682** | **117 060** | **33 775** | **2 278 968** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 223 316** | **118 683** | **33 775** | **2 308 224** |

## 3.6. CREANCES USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

## 3.7. ETAT DES CREANCES

État des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 303 145 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 275 972 | 275 972 | |
| Autres | 11 261 | 11 261 | |
| Charges constatées d'avance | 15 912 | 15 912 | |
| **Total** | **303 145** | **303 145** | |

## 3.8. SUBVENTIONS QUALITE A RECEVOIR

Néant en 2021.

## 3.9. PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR

- Intérêts sur placements livret et compte à terme à recevoir..... 3 298,79 €uros

## 3.10. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Elles concernent des matières d'œuvre non utilisées au 31 décembre 2021 pour.....3 507,18 €uros
- Et des frais généraux pour 2021 pour..... 12 405,06 €uros

## 3.11. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP) ET TRESORERIE

Les fonds communs de placements et les SICAV s'élèvent au 31 décembre 2021 à 259 143,44 €uros, pour une valeur d'inventaire de 278 148,90 €uros.

L'AFICEPP dispose au 31 décembre 2021 d'un livret bancaire rémunéré, d'un montant de 306 849,40 €uros.

Elle a placé une somme de 220 000,00 €uros sur un compte à terme rémunéré.

Le compte courant bancaire de la société s'élevait à 2 654 730,77 € au 31 décembre 2021.

**PASSIF**

## 3.12. FONDS PROPRES

Tableau de variation des fonds associatifs

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|---|---|---|---|---|
| Patrimoine intégré | 1 560 365 | 31 967 | | 1 592 332 |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Autres fonds | | | | |
| **Total fonds sans droit reprise** | **1 560 365** | **31 967** | | **1 592 332** |
| Apports avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donations assortis d'une condition | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| **Total fonds avec droit reprise** | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à Nouveau | 228 636 | 695 075 | | 923 711 |
| Résultat de l'exercice | 727 042 | 1 114 130 | | 1 114 130 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Subventions d'investissement | 84 699 | | 39 729 | 44 971 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| **Total fonds associatifs** | **2 600 742** | **1 841 172** | **39 729** | **3 675 143** |

## 3.13. DETTES

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 729 132 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 909 | 34 909 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 342 741 | 342 741 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | 351 481 | 351 481 | | |
| **Total** | **729 132** | **729 132** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

## 3.14. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2021.....**351 481,26 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisées au cours de l'exercice 2022.

## 3.15. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La part des subventions d'investissements virée au compte de résultat a été calculée suivant les mêmes durées que les amortissements des investissements financés.

## 3.16. PROVISION POUR RISQUES

NEANT.

### 3.17. CHARGES à PAYER

Ont été comprises dans différents postes du bilan les charges à payer suivantes :

- Fournisseurs et comptes rattachés ..... 9 677,68 €uros
- Personnel, congés à payer ..... 32 873,21 €uros
- Organismes sociaux, charges à payer ..... 14 135,60 €uros
- Etat, charges fiscales à payer ..... 9 053,71 €uros

**TOTAL** ..... 65 740,20 €uros

## AUTRES INFORMATIONS

### 3.18. EFFECTIF

Effectif moyen du personnel : 13 personnes

| | Effectif Hommes | Effectif Femmes | Effectif Total | Effectif équivalent (Temps plein) |
|---|---|---|---|---|
| Cadres | | 2 | 2 | 2 |
| Employés | 5 | 6 | 11 | 11 |
| Ouvriers | | | | |
| Contrat Emploi Solidarité | | | | |
| Contrat de Qualification | | | | |
| Contrat Retour Emploi | | | | |
| Contrat initiative Emploi | | | | |
| **Total** | **5** | **8** | **13** | **13** |

### 3.19. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 118 961 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **118 961** |

## 3.20. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| **Ressources** | | |
| Bénévolat | 5 243 | 2 210 |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| **Total** | **5 243** | **2 210** |
| **Emplois** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 5 243 | 2 210 |
| **Total** | **5 243** | **2 210** |

**SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT**

### 3.21. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2021 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 299 929,01 €uros, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

### 3.22. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde **créditeur de ..... 239 782,30 €uros**

Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2018), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

## 4. NOTE COVID

Conformément aux dispositions de l'article L 838-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'association au 31/12/2021 ont été arrêté avec des ajustements liés à l'épidémie du Coronavirus.

Conditions particulières d'activités pendant la période :

- Maintien de l'activité pendant la période de confinement.
- Impact l'évènement Covid-19 sur la masse salariale : chômage partiel, néant.
- Investissements :
    - 3 purificateurs d'air : 15 516,00 €
- Autres charges liées au contexte comptabilisées en autres charges et charges externes :
    - Supports doseurs pompes gel hydroalcoolique : 405,16 €
    - 15 détecteurs de CO2 : 3 672,00 €

A.F.I.C.E.P.P.

# TABLEAU DE FINANCEMENT

Ass. A.F.I.C.E.P.P.

# Tableau de financement

| | Date d'arrêté : | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | *Durée :* | *12 mois* | *12 mois* |

| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | | |
|---|---|---|
| Résultat de l'exercice | 1 114 130 | 727 042 |
| + dotation aux amortissements | 118 683 | 117 161 |
| + dotations aux provisions & fonds dédiés | | |
| - reprises sur provisions & fonds dédiés | | |
| - quote-part de subventions virées | -39 729 | -44 430 |
| + valeur des actifs cédés | 446 | |
| - produits des cessions d'actif | -7 800 | 0 |
| Capacité d'autofinancement calculée | 1 185 730 | 799 773 |
| - dotations aux provisions sur stocks & en cours | | |
| - dotations aux provisions sur créances | | |
| - dotations aux provisions pour risques & charges (=dettes futures) | | |
| + reprises sur provisions concernant les éléments ci-dessus | | |
| **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT CONSERVEE** | **1 185 730** | **799 773** |

| RESSOURCES DURABLES | | |
|---|---|---|
| Capacité d'autofinancement conservée | 1 185 730 | 799 773 |
| Cessions d'immobilisations | 7 800 | |
| Réduction d'immobilisations financières | | |
| Augmentation de capital & apports | | |
| Augmentation des dettes financières | | |
| Subventions d'investissements | 0 | 0 |
| **TOTAL DES RESSOURCES DURABLES** | **1 193 530** | **799 773** |

| EMPLOIS STABLES | | |
|---|---|---|
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé | 94 437 | 77 275 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Réduction des capitaux propres & retraits, réduction fonds dédiés | | |
| Remboursements des dettes financières | | |
| **TOTAL DES EMPLOIS STABLES** | **94 437** | **77 275** |

| | | |
|---|---|---|
| **VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | **1 099 093** | **722 498** |

# Tableau de financement (suite)

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | | |
|---|---|---|---|---|
| **VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | | | **Besoins** | **Dégagements** |
| LIES A L'EXPLOITATION | | | | |
| Stocks & en cours | | | | |
| Clients | 275 972 | 863 846 | | |
| Total en cours clients | 275 972 | 863 846 | | 587 874 |
| Autres créances | 27 173 | 12 428 | 14 745 | |
| Fournisseurs | 34 909 | 12 839 | | 22 070 |
| Autres dettes | 758 026 | 690 388 | | 67 638 |
| B.F.R. D'EXPLOITATION | | | 14 745 | 677 581 |
| HORS EXPLOITATION | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| B.F.R. HORS EXPLOITATION | | | | |
| | | | | |
| **VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | | | | **662 836** |

| | |
|---|---|
| **VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | **1 099 093** |
| | |
| **VARIATION THEORIQUE DE LA TRESORERIE** | **1 761 930** |

| **EVOLUTION DE LA TRESORERIE** | | | **Diminution** | **Augmentation** |
|---|---|---|---|---|
| Trésorerie actif | 3 444 064 | 1 682 134 | | 1 761 930 |
| **VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE** | | | | **1 761 930** |

| | |
|---|---|
| **ECART S/ TRESORERIE** | **0** |

# 2- Sommaire C.F.A. de Pharmacie


- Note Préliminaire

- Bilan et détail des comptes

  - *Actif*

  - *Passif*

- Compte de Fonctionnement et détail des comptes

- Tableau de Financement

C.F.A. de Pharmacie

# NOTE PRELIMINAIRE

# NOTE PRELIMINAIRE

## SUR LES DOCUMENTS FINANCIERS

## 1. BILAN

### 1.1. ACTIF IMMOBILISE

L'Actif immobilisé du CFA comprend l'ensemble du matériel et des logiciels d'exploitation

- TOTAL BRUT (dont investi en 2021 : 78 600,89 Euros)..... + 471 539,60 €uros
- CUMUL AMORTI..... - 348 469,99 €uros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE..... 123 069,61 €uros**

L'Actif immobilisé du CFA comprend en outre les travaux d'aménagements de locaux réalisés en 2007 :

- TOTAL BRUT..... 98 238,69 €uros
- CUMUL AMORTI..... - 96 358,93 €uros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE..... 1 879,76 €uros**

Il est affecté au compte de l'AFICEPP (hors CFA) 5 190,00 €uros sur l'année 2021 pour l'utilisation du matériel et de la grande salle rénovée.

Le CFA prend à sa charge 31 210,00 €uros pour l'utilisation des locaux et des agencements appartenant à l'AFICEPP (Conformément à la convention de répartition des charges signée le 21/12/1994).

### 1.2. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

- Le montant brut des subventions s'élève au 31/12/2021 à ..... 237 392,40 €uros
- Les montants virés au compte de résultat ressortent à..... - 192 421,57 €uros
- **Soit un montant net des subventions d'investissement de ..... 44 970,83 €uros**

## 1.3. DETTES ET CREANCES

Il a été porté en dettes et créances du CFA les dettes et créances propres à la formation des apprentis, dans leur intégralité.

Les autres dettes et créances ont été déterminées conformément à la répartition analytique effectuée au niveau de l'AFICEPP.

Le bilan a été équilibré par le compte « AFICEPP - Organisme Gestionnaire » qui ressort débiteur au 31 décembre 2021 de 2 560 117,46 €uros.

## 1.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2021 .....**351 481,26 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisés au cours de l'exercice 2022.

## 2. COMPTE de FONCTIONNEMENT

Les charges et produits spécifiques à l'activité du CFA ont été affectés au compte de fonctionnement du CFA.

Pour les autres postes de charges et produits concernant à la fois les enseignements « apprentis » et « non apprentis », des clés de répartition analytique ont été utilisées selon une méthode de calcul appliquée au cours des années passées, où les effectifs liés à la formation CQP sont intégrés au calcul.

- au niveau des salaires et charges sociales :
  répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction du nombre d'élèves par section.

- au niveau des frais directement liés à l'année scolaire (matières d'œuvres, fournitures de bureau, produits d'entretien principalement) et des autres charges et produits, répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction des heures de cours sur l'année scolaire concernée :

| | BP |
|---|---|
| · 2020/2021.....part CFA..... | 91% |
| · 2021/2022.....part CFA..... | 86% |
| **Soit pour l'année civile 2021 : part CFA .....** | **89 %** (pour 90% en 2020) |

### 2.1. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2021 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 299 929,01 €uros, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

### 2.2. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde **créditeur de ..... 239 782,30 €uros**

Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2018), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

C.F.A. de Pharmacie

# BILAN

et détail des comptes

- *Actif*
- *Passif*

# Bilan actif

C.F.A.DE PHARMACIE — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 30 573 | 29 257 | 1 316 | 2 939 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 98 239 | 96 359 | 1 880 | 4 699 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 179 704 | 130 373 | 49 332 | 29 493 |
| Autres immobilisations corporelles | 261 263 | 188 841 | 72 422 | 56 878 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **569 778** | **444 829** | **124 949** | **94 009** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 88 951 | | 88 951 | 753 306 |
| Autres créances | 2 570 424 | | 2 570 424 | 838 288 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Charges constatées d'avance | 14 162 | | 14 162 | 10 088 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 673 537** | | **2 673 537** | **1 601 682** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **3 243 315** | **444 829** | **2 798 486** | **1 695 691** |

# Bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 923 711 | 228 636 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 063 785** | **695 075** |
| Subventions d'investissement | 44 971 | 84 699 |
| Provisions réglementées | | |
| **FONDS PROPRES** | **2 032 467** | **1 008 410** |
| *Apports* | | |
| *Legs et donations* | | |
| *Subventions affectées* | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| *Emprunts* | | |
| *Découverts et concours bancaires* | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 54 357 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 069 | 11 555 |
| Dettes fiscales et sociales | 329 112 | 426 334 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 351 481 | 249 391 |
| **DETTES** | **766 019** | **687 281** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **2 798 486** | **1 695 691** |

# Détail du bilan actif



| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - 20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES S/ TA | 30 572,57 | | 30 572,57 | 30 572,57 |
| - 28050000 AMORT. LOGICIELS | | 29 256,66 | -29 256,66 | -27 633,60 |
| **Concessions, brevets et droits assimilés** | **30 572,57** | **29 256,66** | **1 315,91** | **2 938,97** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - 21352000 TRAVAUX GRANDE SALLE | 98 238,69 | | 98 238,69 | 98 238,69 |
| - 28135200 AMORT.TRX GRANDE SALLE | | 96 358,93 | -96 358,93 | -93 539,30 |
| **Constructions** | **98 238,69** | **96 358,93** | **1 879,76** | **4 699,39** |
| - 21540000 MATERIEL TRAVAUX PRATIQ. | 175 786,26 | | 175 786,26 | 144 151,86 |
| - 21541000 LIVRES EN BIBLIOTHEQUE | 3 917,94 | | 3 917,94 | 3 917,94 |
| - 28154000 AMORT. MATERIEL TP | | 130 372,66 | -130 372,66 | -118 577,27 |
| **Installations techniques, matériel et outillage** | **179 704,20** | **130 372,66** | **49 331,54** | **29 492,53** |
| - 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | | | | 13 670,00 |
| - 21830000 MATERIEL DE BUREAU | 14 773,25 | | 14 773,25 | 11 874,05 |
| - 21831000 MATERIEL INFORMATIQUE S/TA | 148 848,22 | | 148 848,22 | 139 233,90 |
| - 21840000 MOBILIER | 82 125,36 | | 82 125,36 | 78 411,67 |
| - 21881000 DIVERS EQUIPEMENTS CFA | 15 516,00 | | 15 516,00 | |
| - 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT | | | | -12 711,20 |
| - 28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU | | 10 879,75 | -10 879,75 | -9 280,73 |
| - 28183100 AMORT. MATERIEL INFORM. | | 106 280,37 | -106 280,37 | -99 159,12 |
| - 28184000 AMORT. MOBILIER | | 71 240,93 | -71 240,93 | -65 160,41 |
| - 28188100 AMORT. DIVERS EQUIPEMENTS CFA | | 439,62 | -439,62 | |
| **Autres immobilisations corporelles** | **261 262,83** | **188 840,67** | **72 422,16** | **56 878,16** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **569 778,29** | **444 828,92** | **124 949,37** | **94 009,05** |
| **Stocks** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| - 41120100 EMPLOY./OPCAPL COTIS | 21 440,00 | | 21 440,00 | 629 683,04 |
| - 4118BOIS MACHINE A BOISSONS | 480,96 | | 480,96 | 219,46 |
| - 41810000 FACTURATIONS DIVERSES A RECEVOI | 67 029,79 | | 67 029,79 | 123 403,73 |
| **Usagers et comptes rattachés** | **88 950,75** | | **88 950,75** | **753 306,23** |
| - 40980000 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | | | | 280,31 |
| - 42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES | | | | 32,15 |
| - 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER | 503,30 | | 503,30 | 508,96 |
| - 44178200 AIDE FINANCEMENT PERMIS CONDUIR | 5 500,00 | | 5 500,00 | |
| - 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMEN | 4 303,19 | | 4 303,19 | |
| - 46710000 AFICEPP ORGANISME GESTION | 2 560 117,46 | | 2 560 117,46 | 837 466,41 |
| **Autres créances** | **2 570 423,95** | | **2 570 423,95** | **838 287,83** |
| **Divers** | | | | |
| - 48600000 CHARGES CONST D'AVANCE | 11 040,49 | | 11 040,49 | 6 993,49 |
| - 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM. | 3 121,39 | | 3 121,39 | 3 094,43 |
| **Charges constatées d'avance** | **14 161,88** | | **14 161,88** | **10 087,92** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 673 536,58** | | **2 673 536,58** | **1 601 681,98** |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |

# Détail du bilan actif



| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **3 243 314,87** | **444 828,92** | **2 798 485,95** | **1 695 691,03** |

# Détail du bilan passif



| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| - 11010000 REPORT A NOUVEAU CFA | 923 710,63 | 228 635,54 |
| **Report à nouveau** | **923 710,63** | **228 635,54** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 063 785,39** | **695 075,09** |
| - 13120200 SUBV REGION GRDE SALLE 2007 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| - 13186110 SUBV INVESTISS. S/TA 2011 | | 9 360,08 |
| - 13186150 SUBV INVESTISS. S/TA 2015 | | 65 839,42 |
| - 13186160 SUBV INVESTISS. S/TA 2016 | 29 530,28 | 29 530,28 |
| - 13186170 SUBV INVESTISS. S/TA 2017 | 45 158,28 | 58 828,28 |
| - 13186180 SUBV INVESTISS. S/TA 2018 | 59 826,95 | 59 826,95 |
| - 13186190 SUBV SUR TA 2019 | 52 876,89 | 52 876,89 |
| - 13920200 SUBV REGION S/TRX GRDE SALLE | -49 043,26 | -47 608,17 |
| - 13986110 SUBV S/TA 2011 VIREE | | -8 550,40 |
| - 13986150 SUBV S/TA 2015 VIREE | | -63 647,15 |
| - 13986160 SUBV S/TA 2016 VIREE | -28 943,03 | -28 463,63 |
| - 13986170 SUBV S/TA 2017 VIREE | -41 604,79 | -45 920,38 |
| - 13986180 SUBV S/TA 2018 VIREE | -47 441,05 | -33 127,03 |
| - 13986190 SUBV S/TA 2019 VIREE | -25 389,44 | -14 245,68 |
| **Subventions d'investissement** | **44 970,83** | **84 699,46** |
| **FONDS PROPRES** | **2 032 466,85** | **1 008 410,09** |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| **Emprunts obligataires convertibles** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits** | | |
| - 41911000 APPRENTIS TRANSPORTS DUS | 54 356,97 | |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | **54 356,97** | |
| - 40110000 FOURNISSEURS | 22 455,94 | 1 486,16 |
| - 40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES | 8 613,13 | 10 069,31 |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **31 069,07** | **11 555,47** |
| - 42820000 CONGES A PAYER | 28 468,42 | 26 456,42 |
| - 43100000 SECURITE SOCIALE | 24 527,51 | 18 592,51 |
| - 43731000 ORGANISME RETRAITE & PREVOYANCE | 16 025,67 | 14 522,80 |
| - 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES | 12 250,10 | 12 357,57 |
| - 44172100 REGION SUBV. FONCT. ANTER. | 239 782,30 | 348 290,20 |
| - 44210000 IMPOTS A LA SOURCE | 2 691,10 | 2 379,81 |
| - 44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES | 5 366,70 | 2 799,00 |
| - 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS | | 936,18 |
| **Dettes fiscales et sociales** | **329 111,80** | **426 334,49** |
| - 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE | 351 481,26 | 249 390,98 |
| **Produits constatés d'avance** | **351 481,26** | **249 390,98** |
| **DETTES** | **766 019,10** | **687 280,94** |
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **2 798 485,95** | **1 695 691,03** |

C.F.A. de Pharmacie

# COMPTE DE FONCTIONNEMENT

et détail des comptes

# Compte de résultat

C.F.A.DE PHARMACIE — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | 2 306 574 | 1 676 002 | 630 572 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 324 | | 1 324 |
| Reprises et Transferts de charge | 16 257 | 23 742 | -7 485 |
| Cotisations | | | |
| Autres produits | 8 236 | 5 191 | 3 045 |
| **Produits d'exploitation** | **2 332 391** | **1 704 935** | **627 456** |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | |
| Achats de matières premières | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 459 311 | 244 266 | 215 045 |
| Impôts et taxes | 7 668 | 20 062 | -12 394 |
| Salaires et Traitements | 577 556 | 527 588 | 49 968 |
| Charges sociales | 223 900 | 216 119 | 7 781 |
| Amortissements et provisions | 47 214 | 46 255 | 959 |
| Autres charges | 39 | | 39 |
| **Charges d'exploitation** | **1 315 688** | **1 054 290** | **261 398** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 016 703** | **650 645** | **366 058** |
| Opérations faites en commun | | | |
| Produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |
| **Résultat financier** | | | |
| **RESULTAT COURANT** | **1 016 703** | **650 645** | **366 058** |
| Produits exceptionnels | 47 529 | 44 430 | 3 099 |
| Charges exceptionnelles | 446 | | 446 |
| **Résultat exceptionnel** | **47 082** | **44 430** | **2 652** |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | |
| Engagements à réaliser | | | |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **1 063 785** | **695 075** | **368 710** |
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| **Total des produits** | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| **Total des charges** | | | |

# Détail du compte de résultat



| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| - 70602000 FINANCEMENT CONTRAT APPRENTISSAGE | 2 299 929,01 | 1 670 262,45 | 629 666,56 |
| - 70870000 AFICEPP FRAIS DE MATERIEL | 5 190,00 | 4 840,00 | 350,00 |
| - 70882000 PARTICIPATION BOISSONS | 530,59 | 438,18 | 92,41 |
| - 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS | 924,21 | 461,67 | 462,54 |
| **Production vendue** | **2 306 573,81** | **1 676 002,30** | **630 571,51** |
| - 74113000 ORGANISATION EXAMENS | 1 324,32 | | 1 324,32 |
| **Subventions d'exploitation** | **1 324,32** | | **1 324,32** |
| - 79100000 REMBOURSEMENTS MALADIE | | 1 664,31 | -1 664,31 |
| - 79101000 INDEMNITES IPGM | 11 555,65 | 1 278,93 | 10 276,72 |
| - 79120000 REMBOURSEMENTS FRAIS | 4 701,61 | 19 798,78 | -15 097,17 |
| - 79130000 REMBOURSEMENTS PERMIS DE CONDUIRI | | 1 000,00 | -1 000,00 |
| **Reprises et Transferts de charge** | **16 257,26** | **23 742,02** | **-7 484,76** |
| - 75880000 AUTRES PRODUITS DIVE | 8 235,90 | 5 191,15 | 3 044,75 |
| **Autres produits** | **8 235,90** | **5 191,15** | **3 044,75** |
| **Produits d'exploitation** | **2 332 391,29** | **1 704 935,47** | **627 455,82** |
| - 60611000 FOURNITURES ELECTRICITE | 8 204,71 | 7 625,41 | 579,30 |
| - 60612000 FOURNITURES EAU | 780,45 | 1 478,58 | -698,13 |
| - 60613000 FOURNITURES GAZ | 5 978,05 | 6 371,64 | -393,59 |
| - 60616000 MATIERE D'OEUVRE | 8 022,68 | 7 025,09 | 997,59 |
| - 60630000 PETIT EQUIPEMENTS | 6 215,17 | 5 705,57 | 509,60 |
| - 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 2 714,15 | 2 014,59 | 699,56 |
| - 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 5 343,91 | 1 084,39 | 4 259,52 |
| - 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE | 31 660,20 | 26 674,00 | 4 986,20 |
| - 61320000 LOCATION IMMOBILIERE | 4 439,16 | 1 490,40 | 2 948,76 |
| - 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 6 784,38 | 256,32 | 6 528,06 |
| - 61400000 CHARGES LOCATIVES | 511,16 | 1 077,25 | -566,09 |
| - 61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER | 86 660,54 | 44 434,14 | 42 226,40 |
| - 61550000 ENTRET REP/BIENS MOBILIER | 32,76 | | 32,76 |
| - 61560000 MAINTENANCE | 38 659,08 | 21 177,60 | 17 481,48 |
| - 61600000 PRIMES D'ASSURANCES | 4 599,87 | 3 654,92 | 944,95 |
| - 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | | 27,66 | -27,66 |
| - 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE | 981,90 | 1 033,69 | -51,79 |
| - 62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS | 41 170,79 | 38 078,98 | 3 091,81 |
| - 62261000 HONORAIRES CONTROLE TECH | 1 342,43 | 1 032,96 | 309,47 |
| - 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX | -45,00 | 0,50 | -45,50 |
| - 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE | 696,54 | 671,39 | 25,15 |
| - 62340000 CADEAUX RECOMPENSES | 371,28 | 122,82 | 248,46 |
| - 62370000 PUBLICATIONS | 10 335,10 | 3 185,37 | 7 149,73 |
| - 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES | 5 528,21 | 4 519,25 | 1 008,96 |
| - 62461000 APPRENTIS INDEMN. TRANSP. | 104 172,21 | | 104 172,21 |
| - 62461100 APPRENTIS INDEMN. HEBT RE | 24 521,00 | | 24 521,00 |
| - 62461300 PERMIS CONDUIRE APPRENTIS | | 1 000,00 | -1 000,00 |
| - 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF | | 146,85 | -146,85 |
| - 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 3 624,69 | 1 923,44 | 1 701,25 |
| - 62570000 RECEPTIONS | 341,48 | 371,63 | -30,15 |
| - 62610000 AFFRANCHISSEMENTS | 2 067,64 | 4 350,74 | -2 283,10 |

# Détail du compte de résultat



| | du 01/01/21<br>au 31/12/21<br>12 mois | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | Simple :<br>Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| - 62620000 TELEPHONE | 10 995,33 | 10 321,53 | 673,80 |
| - 62810000 COTISATIONS DIVERSES | 1 419,06 | 1 043,20 | 375,86 |
| - 62820000 FORMATIONS DES FORMATEURS | 1 135,68 | 9 039,50 | -7 903,82 |
| - 62821000 FORMATIONS ADMINISTRATIFS | 4 537,26 | 4 092,30 | 444,96 |
| - 62830000 REPRO COURS PAPIER | 4 299,13 | 2 174,24 | 2 124,89 |
| - 62880000 FRAIS ORGANISME GESTIONN. | 31 210,00 | 31 060,00 | 150,00 |
| **Autres achats non stockés et charges externes** | **459 311,00** | **244 265,95** | **215 045,05** |
| - 63110000 TAXE SUR LES SALAIRE | 5 366,70 | 2 799,00 | 2 567,70 |
| - 63330000 FORMATION CONTINUE | 2 301,59 | 17 263,46 | -14 961,87 |
| **Impôts et taxes** | **7 668,29** | **20 062,46** | **-12 394,17** |
| - 64110100 SALAIRES DIRECT.& ADMINIS | 150 614,89 | 139 475,46 | 11 139,43 |
| - 64110200 SALAIRES PERSONNEL SERVIC | 24 167,46 | 22 580,50 | 1 586,96 |
| - 64110310 SALAIRES ENSEIGNANTS | 340 976,62 | 312 649,40 | 28 327,22 |
| - 64120000 VARIATION CONGES A PAYER | 2 012,00 | -1 506,67 | 3 518,67 |
| - 64133000 PRIMES PR & AC | 55 842,10 | 53 394,95 | 2 447,15 |
| - 64140000 INDEMNITES MALADIE | 3 942,57 | 994,46 | 2 948,11 |
| **Salaires et Traitements** | **577 555,64** | **527 588,10** | **49 967,54** |
| - 64580000 CHARGES SOCIALES | 221 035,08 | 213 883,40 | 7 151,68 |
| - 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 2 864,57 | 2 235,19 | 629,38 |
| **Charges sociales** | **223 899,65** | **216 118,59** | **7 781,06** |
| - 68112020 DOT. AUX AMORT AMENAGT SALLE | 2 819,63 | 2 819,63 | |
| - 68112100 DOT. AUX AMORT. MATERIEL | 44 394,77 | 43 435,65 | 959,12 |
| **Amortissements et provisions** | **47 214,40** | **46 255,28** | **959,12** |
| - 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES | 39,38 | | 39,38 |
| **Autres charges** | **39,38** | | **39,38** |
| **Charges d'exploitation** | **1 315 688,36** | **1 054 290,38** | **261 397,98** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 016 702,93** | **650 645,09** | **366 057,84** |
| **Résultat financier** | | | |
| **RESULTAT COURANT** | **1 016 702,93** | **650 645,09** | **366 057,84** |
| - 77520000 PROD SUR CESSION D'IMMO. | 7 800,00 | | 7 800,00 |
| - 77700000 QP SUBV. REGION AMEN | 1 435,09 | 1 435,09 | |
| - 77701000 QP SUBV. S/MATERIEL VIREE | 38 293,54 | 42 994,91 | -4 701,37 |
| **Produits exceptionnels** | **47 528,63** | **44 430,00** | **3 098,63** |
| - 67500000 VALEUR ELEMENTS ACTIF CEDES | 446,17 | | 446,17 |
| **Charges exceptionnelles** | **446,17** | | **446,17** |
| **Résultat exceptionnel** | **47 082,46** | **44 430,00** | **2 652,46** |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **1 063 785,39** | **695 075,09** | **368 710,30** |
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| **Total des produits** | | | |
| **Total des charges** | | | |

C.F.A. de Pharmacie

# TABLEAU DE FINANCEMENT

C.F.A. de Pharmacie

# Tableau de financement

| | Date d'arrêté : | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| | *Durée :* | *12 mois* | *12 mois* |

| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | | |
|---|---|---|
| Résultat de l'exercice | 1 063 785 | 695 075 |
| + dotation aux amortissements | 47 214 | 46 255 |
| + dotations aux provisions & fonds dédiés | | |
| - reprises sur provisions & fonds dédiés | | |
| - quote-part de subventions virées | -39 729 | -44 430 |
| + valeur des actifs cédés | 446 | |
| - produits des cessions d'actif | -7 800 | |
| Capacité d'autofinancement calculée | 1 063 916 | 696 900 |
| - dotations aux provisions sur stocks & en cours | | |
| - dotations aux provisions sur créances | | |
| - dotations aux provisions pour risques & charges (=dettes futures) | | |
| + reprises sur provisions concernant les éléments ci-dessus | | 0 |
| **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT CONSERVEE** | **1 063 916** | **696 900** |

| RESSOURCES DURABLES | | |
|---|---|---|
| Capacité d'autofinancement conservée | 1 063 916 | 696 900 |
| Cessions d'immobilisations | 7 800 | |
| Réduction d'immobilisations financières | | |
| Augmentation de capital & apports | | |
| Augmentation des dettes financières | | |
| Subventions d'investissements | | |
| **TOTAL DES RESSOURCES DURABLES** | **1 071 716** | **696 900** |

| EMPLOIS STABLES | | |
|---|---|---|
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé | 78 601 | 7 443 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Réduction des capitaux propres & retraits et fonds dédiés | | |
| Remboursements des dettes financières | | |
| **TOTAL DES EMPLOIS STABLES** | **78 601** | 7 443 |

| | | |
|---|---|---|
| **VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | **993 115** | **689 458** |

# Tableau de financement (suite)

| | 31/12/2021 | 31/12020 | | |
|---|---|---|---|---|
| **VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | | | **Besoins** | **Dégagements** |
| LIES A L'EXPLOITATION | | | | |
| Stocks & en cours | | | | |
| Clients | 88 951 | 753 306 | | 664 355 |
| Total en cours clients | | | | |
| Autres créances | 24 468 | 10 909 | 13 559 | |
| Fournisseurs | 31 069 | 11 555 | | 19 514 |
| Autres dettes | 734 951 | 675 725 | | 59 226 |
| B.F.R. D'EXPLOITATION | | | 13 559 | 743 095 |
| HORS EXPLOITATION | | | | |
| Créance AFICEPP | 2 560 117 | 837 466 | 1 722 651 | |
| Autres créances | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| B.F.R. HORS EXPLOITATION | | | 1 722 651 | |
| **VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | | | **993 115** | |

| | | |
|---|---|---|
| **VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | | **993 115** |
| **VARIATION NETTE THEORIQUE DE LA TRESORERIE** | **0** | |

| **EVOLUTION DE LA TRESORERIE** | | | **Augmentation** | **Diminution** |
|---|---|---|---|---|
| Trésorerie actif | **Géré par l'AFICEPP** | | | |
| Concours bancaires | | | | |
| Effets escomptés | | | | |
| **VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE** | | | | |

# 3- Sommaire AFICEPP (Hors C.F.A.)


- Bilan et détail des comptes
  - *Actif*
  - *Passif*
- Compte de Fonctionnement et détail des comptes
- Tableau de Financement

# A.F.I.C.E.P.P. (Hors C.F.A.)

## BILAN

et détail des comptes

- *Actif*
- *Passif*

# Bilan actif

AFICEPP (Hors CFA) — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 118 910 | | 118 910 | 118 910 |
| Constructions | 2 330 325 | 1 863 395 | 466 930 | 522 563 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 10 080 | | 10 080 | 10 080 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 459 316** | **1 863 395** | **595 920** | **651 553** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 187 021 | | 187 021 | 110 539 |
| Autres créances | 954 | | 954 | 398 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 259 143 | | 259 143 | 259 143 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 3 184 921 | | 3 184 921 | 1 422 991 |
| Charges constatées d'avance | 1 750 | | 1 750 | 1 121 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **3 633 790** | | **3 633 790** | **1 794 192** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **6 093 105** | **1 863 395** | **4 229 710** | **2 445 745** |

# Bilan passif

AFICEPP (Hors CFA) — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 592 332 | 1 560 365 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **50 344** | **31 967** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **FONDS PROPRES** | **1 642 676** | **1 592 332** |
| *Apports* | | |
| *Legs et donations* | | |
| *Subventions affectées* | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| *Emprunts* | | |
| *Découverts et concours bancaires* | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 9 447 | 4 605 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 840 | 1 284 |
| Dettes fiscales et sociales | 13 629 | 10 058 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 560 117 | 837 466 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **DETTES** | **2 587 034** | **853 413** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **4 229 710** | **2 445 745** |

# Détail du bilan actif



| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - 21160000 TERRAINS , PARKINGS | 118 910,24 | | 118 910,24 | 118 910,24 |
| **Terrains** | **118 910,24** | | **118 910,24** | **118 910,24** |
| - 21310000 BATIMENTS | 268 477,66 | | 268 477,66 | 268 477,66 |
| - 21350000 AGENCEMENTS BATIMENTS | 1 225 075,56 | | 1 225 075,56 | 1 214 566,99 |
| - 21351000 TRAVAUX CHARPENTE PREAU | 836 772,16 | | 836 772,16 | 836 772,16 |
| - 28131000 AMORT.BATIMENTS | | 268 477,66 | -268 477,66 | -268 477,66 |
| - 28135000 AMORT.AGENCEMENTS | | 943 552,38 | -943 552,38 | -913 805,35 |
| - 28135100 AMORT TRX CHARPENTE PREAU | | 651 365,21 | -651 365,21 | -614 971,28 |
| **Constructions** | **2 330 325,38** | **1 863 395,25** | **466 930,13** | **522 562,52** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| - 27280000 AUTRES TITRES IMMOBILISES | 10 080,00 | | 10 080,00 | 10 080,00 |
| **TIAP & autres titres immobilisés** | **10 080,00** | | **10 080,00** | **10 080,00** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 459 315,62** | **1 863 395,25** | **595 920,37** | **651 552,76** |
| **Stocks** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| - 41120100 CLIENTS FORMATIONS | 186 962,00 | | 186 962,00 | 110 539,38 |
| - 4118BOIS MACHINE A BOISSONS | 59,44 | | 59,44 | |
| **Usagers et comptes rattachés** | **187 021,44** | | **187 021,44** | **110 539,38** |
| - 40980000 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | | | | 31,15 |
| - 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER | 62,21 | | 62,21 | 56,55 |
| - 44188000 MEMBRES ASSOC.COTISATIONS | 360,00 | | 360,00 | 310,00 |
| - 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMEN | 531,85 | | 531,85 | |
| **Autres créances** | **954,06** | | **954,06** | **397,70** |
| **Divers** | | | | |
| - 50400000 FONDS COMMUNS PLACEMENTS | 2 143,44 | | 2 143,44 | 2 143,44 |
| - 50500000 SICAV | 257 000,00 | | 257 000,00 | 257 000,00 |
| **Valeurs mobilières de placement** | **259 143,44** | | **259 143,44** | **259 143,44** |
| - 51212300 CREDIT AGRICOLE CPTE CT | 2 654 730,77 | | 2 654 730,77 | 893 877,12 |
| - 51212400 CREDIT AGRICOLE LIVRET | 306 849,40 | | 306 849,40 | 307 217,44 |
| - 51212500 CREDIT AGRICOLE CPTE PLCT | 220 000,00 | | 220 000,00 | 220 000,00 |
| - 51870000 CAT PRODUIT A RECEVOIR | 3 298,79 | | 3 298,79 | 1 854,63 |
| - 53110000 CAISSE | 41,55 | | 41,55 | 41,55 |
| **Disponibilités** | **3 184 920,51** | | **3 184 920,51** | **1 422 990,74** |
| - 48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE | 1 364,57 | | 1 364,57 | 777,05 |
| - 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM. | 385,79 | | 385,79 | 343,83 |
| **Charges constatées d'avance** | **1 750,36** | | **1 750,36** | **1 120,88** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **3 633 789,81** | | **3 633 789,81** | **1 794 192,14** |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **6 093 105,43** | **1 863 395,25** | **4 229 710,18** | **2 445 744,90** |

# Détail du bilan passif



| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| - 10210000 FONDS PROPRES | 1 592 331,58 | 1 560 364,77 |
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | **1 592 331,58** | **1 560 364,77** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **50 344,33** | **31 966,81** |
| **FONDS PROPRES** | **1 642 675,91** | **1 592 331,58** |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| **Emprunts obligataires convertibles** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits** | | |
| - 41912000 CT PROF TRANSP REST DUS | 9 447,42 | 4 605,18 |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | **9 447,42** | **4 605,18** |
| - 40110000 FOURN. DE BIENS & SERVIC. | 2 775,45 | 165,13 |
| - 40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES | 1 064,55 | 1 118,81 |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **3 840,00** | **1 283,94** |
| - 42820000 CONGES A PAYER | 4 404,79 | 3 023,91 |
| - 43100000 URSSAF | 3 031,49 | 2 065,83 |
| - 43731000 ORGANISME RETRAITE & PREVOYANCE | 1 980,70 | 1 613,64 |
| - 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES | 1 885,50 | 1 412,97 |
| - 44210000 IMPOTS A LA SOURCE | 332,61 | 264,42 |
| - 44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES | 663,30 | 311,00 |
| - 44730000 ETAT IMPOT S/PROD.FINANC. | 1 331,00 | 1 262,00 |
| - 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS | | 104,02 |
| **Dettes fiscales et sociales** | **13 629,39** | **10 057,79** |
| - 46710000 CFA DE PHARMACIE ORG GERE | 2 560 117,46 | 837 466,41 |
| **Autres dettes** | **2 560 117,46** | **837 466,41** |
| **DETTES** | **2 587 034,27** | **853 413,32** |
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **4 229 710,18** | **2 445 744,90** |

A.F.I.C.E.P.P. (Hors C.F.A.)

# COMPTE DE FONCTIONNEMENT

et détail des comptes

# Compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA) — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| Production vendue | 338 534 | 279 269 | 59 265 |
| Subventions d'exploitation | 164 | | 164 |
| Reprises et Transferts de charge | 1 788 | 10 035 | -8 247 |
| Cotisations | 200 | 200 | |
| **Produits d'exploitation** | **340 685** | **289 504** | **51 181** |
| Autres achats non stockés et charges externes | 89 805 | 74 244 | 15 561 |
| Impôts et taxes | 20 135 | 21 126 | -992 |
| Salaires et Traitements | 78 100 | 67 161 | 10 940 |
| Charges sociales | 30 236 | 27 266 | 2 971 |
| Amortissements et provisions | 71 469 | 70 905 | 563 |
| Autres charges | 8 236 | 5 191 | 3 045 |
| **Charges d'exploitation** | **297 982** | **265 894** | **32 088** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **42 703** | **23 610** | **19 093** |
| Produits financiers | 8 990 | 9 618 | -628 |
| **Résultat financier** | **8 990** | **9 618** | **-628** |
| **RESULTAT COURANT** | **51 693** | **33 229** | **18 465** |
| **Résultat exceptionnel** | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 349 | 1 262 | 87 |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **50 344** | **31 967** | **18 378** |
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| **Total des produits** | | | |
| **Total des charges** | | | |

# Détail du compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA) — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| - 70600000 COTISATION CONTRATS PROF | 123 313,20 | 98 246,00 | 25 067,20 |
| - 70603000 COTISATIONS FORMATION CONTINUE | 36 180,00 | 24 410,00 | 11 770,00 |
| - 70603010 COTISATION STAGES FORMATION | | 3 430,00 | -3 430,00 |
| - 70603020 COTISATIONS CQP | 158 960,00 | 132 960,00 | 26 000,00 |
| - 70609000 REMBT DEPARTS & ABSENCES | -11 293,20 | -11 046,30 | -246,90 |
| - 70871000 PART. CFA FRAIS DE LOCAUX | 31 210,00 | 31 060,00 | 150,00 |
| - 70882000 BENEFICE BOISSONS | 64,35 | 51,41 | 12,94 |
| - 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS | 99,36 | 56,68 | 42,68 |
| - 70886000 LOCATIONS SALLES & DIVERS | | 101,24 | -101,24 |
| **Production vendue** | **338 533,71** | **279 269,03** | **59 264,68** |
| - 74113000 ORGANISATION EXAMENS | 163,68 | | 163,68 |
| **Subventions d'exploitation** | **163,68** | | **163,68** |
| - 79100000 REMBOURSEMENTS MALADIE | | 205,69 | -205,69 |
| - 79101000 INDEMNITES IPGM | 1 256,79 | 158,07 | 1 098,72 |
| - 79112000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS | 530,89 | 9 671,24 | -9 140,35 |
| **Reprises et Transferts de charge** | **1 787,68** | **10 035,00** | **-8 247,32** |
| - 75610000 MEMBRES AFICEPP COTISATION | 200,00 | 200,00 | |
| **Cotisations** | **200,00** | **200,00** | |
| **Produits d'exploitation** | **340 685,07** | **289 504,03** | **51 181,04** |
| - 60611000 ELECTRICITE | 872,61 | 900,89 | -28,28 |
| - 60612000 EAU | 77,19 | 176,30 | -99,11 |
| - 60613000 GAZ | 609,39 | 772,81 | -163,42 |
| - 60616000 MATIERE D'OEUVRE | 796,11 | 892,63 | -96,52 |
| - 60630000 PETIT EQUIPEMENT | 731,25 | 686,58 | 44,67 |
| - 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 292,00 | 235,99 | 56,01 |
| - 60640000 FOURNITURES DE BUREAU | 585,00 | 127,61 | 457,39 |
| - 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE | 3 701,63 | 3 084,88 | 616,75 |
| - 61320000 LOCATION IMMOBILIERE | 420,84 | 165,60 | 255,24 |
| - 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 694,55 | 31,68 | 662,87 |
| - 61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO | 52,44 | 132,38 | -79,94 |
| - 61520000 ENTRET-REP/BIENS IMMOBILIERS | 9 376,26 | 5 175,56 | 4 200,70 |
| - 61550000 ENTRET REP/BIENS MOBILIER | 3,24 | | 3,24 |
| - 61560000 MAINTENANCE | 4 023,57 | 2 583,48 | 1 440,09 |
| - 61600000 PRIMES D'ASSURANCES | 432,19 | 471,03 | -38,84 |
| - 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | | 3,42 | -3,42 |
| - 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE | 112,29 | 126,12 | -13,83 |
| - 62260000 HONORAIRES | 4 475,17 | 4 517,71 | -42,54 |
| - 62261000 HONORAIRES CONTROLES TECH | 139,83 | 124,29 | 15,54 |
| - 62262000 HONORAIRES FC ET CQP | 35 825,00 | 33 990,60 | 1 834,40 |
| - 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX | -5,00 | -0,50 | -4,50 |
| - 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE | 68,89 | 82,98 | -14,09 |
| - 62340000 CADEAUX RECOMPENSES | 36,72 | 15,18 | 21,54 |
| - 62370000 PUBLICATIONS | 1 036,04 | 388,23 | 647,81 |
| - 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES | 611,04 | 512,54 | 98,50 |
| - 62462000 TRANSPORTS CONTRATS CP | 12 447,59 | 7 345,93 | 5 101,66 |
| - 62462100 NUITEES REPAS CONTRATS CP | 2 614,00 | 1 658,00 | 956,00 |

# Détail du compte de résultat



| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| - 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF | 255,00 | 198,15 | 56,85 |
| - 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 435,11 | 226,79 | 208,32 |
| - 62511000 FRAIS DEPLACEMENT AFICEPP | 230,40 | 307,20 | -76,80 |
| - 62570000 RECEPTIONS | 34,06 | 67,46 | -33,40 |
| - 62610000 AFFRANCHISSEMENTS | 214,99 | 530,58 | -315,59 |
| - 62620000 TELEPHONE | 1 174,97 | 1 230,88 | -55,91 |
| - 62780000 SERVICES BANCAIRES | 1 052,46 | | 1 052,46 |
| - 62810000 COTISATIONS DIVERSES | 174,94 | 800,92 | -625,98 |
| - 62820000 FORMATION DES FORMATEURS | 112,32 | 1 090,50 | -978,18 |
| - 62821000 FORMATION DES ADMINISTRAT | 448,74 | 487,70 | -38,96 |
| - 62830000 REPRO COURS PAPIER | 452,30 | 262,12 | 190,18 |
| - 62880000 FRAIS ORGANISME GESTIONN. | 5 190,00 | 4 840,00 | 350,00 |
| **Autres achats non stockés et charges externes** | **89 805,13** | **74 244,22** | **15 560,91** |
| - 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES | 663,30 | 311,00 | 352,30 |
| - 63330000 TAXE FORMATION CONTINUE | 284,46 | 2 108,41 | -1 823,95 |
| - 63512000 TAXES FONCIERES | 19 187,00 | 18 707,00 | 480,00 |
| **Impôts et taxes** | **20 134,76** | **21 126,41** | **-991,65** |
| - 64110100 PERSONNEL DIRECTION ADMINISTRATIVE | 16 899,65 | 16 292,03 | 607,62 |
| - 64110200 PERSONNEL DE SERVICE | 2 746,51 | 2 623,34 | 123,17 |
| - 64110310 PERSONNEL ENSEIGNANT COMMUN | 50 362,61 | 42 349,73 | 8 012,88 |
| - 64120000 VARIATION CONGES A PAYER | 1 380,88 | -432,20 | 1 813,08 |
| - 64133000 PRIMES PR & AC | 6 262,62 | 6 217,19 | 45,43 |
| - 64140000 INDEMNITES MALADIE MATERNITE | 448,05 | 110,49 | 337,56 |
| **Salaires et Traitements** | **78 100,32** | **67 160,58** | **10 939,74** |
| - 64580000 CHARGES SOCIALES | 29 940,50 | 26 991,06 | 2 949,44 |
| - 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE | 295,80 | 274,71 | 21,09 |
| **Charges sociales** | **30 236,30** | **27 265,77** | **2 970,53** |
| - 68112000 DOT. AUX AMORT. AFICEPP | 35 074,86 | 34 511,51 | 563,35 |
| - 68112010 DOT. AUX AMORT. TRX TOITURE | 36 393,93 | 36 393,93 | |
| **Amortissements et provisions** | **71 468,79** | **70 905,44** | **563,35** |
| - 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES | 8 236,38 | 5 191,15 | 3 045,23 |
| **Autres charges** | **8 236,38** | **5 191,15** | **3 045,23** |
| **Charges d'exploitation** | **297 981,68** | **265 893,57** | **32 088,11** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **42 703,39** | **23 610,46** | **19 092,93** |
| - 76400000 PRODUITS SUR COMPTE A TERME | 1 444,16 | 850,47 | 593,69 |
| - 76700000 PRODT NET CESSIONS VMP | 7 913,82 | 7 965,63 | -51,81 |
| - 76800000 PRODUIT FINANCIER LIVRET | -368,04 | 802,25 | -1 170,29 |
| **Produits financiers** | **8 989,94** | **9 618,35** | **-628,41** |
| **Résultat financier** | **8 989,94** | **9 618,35** | **-628,41** |
| **RESULTAT COURANT** | **51 693,33** | **33 228,81** | **18 464,52** |
| **Résultat exceptionnel** | | | |
| - 69510000 IMPOT S/PRODUITS FINANC. | 1 349,00 | 1 262,00 | 87,00 |
| **Impôts sur les bénéfices** | **1 349,00** | **1 262,00** | **87,00** |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **50 344,33** | **31 966,81** | **18 377,52** |

# Détail du compte de résultat



| | du 01/01/21<br>au 31/12/21<br>12 mois | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | Simple :<br>Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| **Total des produits** | | | |
| **Total des charges** | | | |

A.F.I.C.E.P.P. (Hors C.F.A.)

# TABLEAU DE FINANCEMENT

A.F.I.C.E.P.P. (hors C.F.A.)

# Tableau de financement

| Date d'arrêté : | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| *Durée :* | *12 mois* | *12 mois* |

| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | | |
|---|---|---|
| Résultat de l'exercice | 50 344 | 31 967 |
| + dotation aux amortissements | 71 469 | 70 905 |
| + dotations aux provisions & fonds dédiés | | |
| - reprises sur provisions & fonds dédiés | | |
| - quote-part de subventions virées | | |
| + valeur des actifs cédés | | |
| - produits des cessions d'actif | | |
| Capacité d'autofinancement calculée | 121 813 | 102 872 |
| - dotations aux provisions sur stocks & en cours | | |
| - dotations aux provisions sur créances | | |
| - dotations aux provisions pour risques & charges (=dettes futures) | | |
| + reprises sur provisions concernant les éléments ci-dessus | | |
| **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT CONSERVEE** | **121 813** | **102 872** |

| RESSOURCES DURABLES | | |
|---|---|---|
| Capacité d'autofinancement conservée | 121 813 | 102 872 |
| Cessions d'immobilisations | | |
| Réduction d'immobilisations financières | | |
| Augmentation de capital & apports | | |
| Augmentation des dettes financières | | |
| Subventions d'investissements | | |
| **TOTAL DES RESSOURCES DURABLES** | **121 813** | **102 872** |

| EMPLOIS STABLES | | |
|---|---|---|
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé | 15 836 | 69 832 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Réduction des capitaux propres & retraits | | |
| Remboursements des dettes financières | | |
| **TOTAL DES EMPLOIS STABLES** | **15 836** | **69 832** |

| | | |
|---|---|---|
| **VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | **105 976** | **33 040** |

A.F.I.C.E.P.P. (hors C.F.A.)

# Tableau de financement (suite)

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | | |
|---|---|---|---|---|
| **VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | | | **Besoins** | **Dégagements** |
| LIES A L'EXPLOITATION | | | | |
| Stocks & en cours | | | | |
| Clients | 187 021 | 110 539 | | |
| Total en cours clients | 187 021 | 110 539 | 76 482 | |
| Autres créances | 2 704 | 1 519 | 1 186 | |
| Fournisseurs | 3 840 | 1 284 | | 2 556 |
| Autres dettes | 23 077 | 14 663 | | 8 414 |
| B.F.R. D'EXPLOITATION | | | 77 668 | 10 970 |
| HORS EXPLOITATION | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Dette CFA | 2 560 117 | 837 466 | | 1 722 651 |
| B.F.R. HORS EXPLOITATION | | | | 1 722 651 |
| **VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT** | | | | **1 655 953** |

| | | |
|---|---|---|
| **VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | | **105 976** |
| **VARIATION NETTE THEORIQUE DE LA TRESORERIE** | **1 761 929** | |

| **EVOLUTION DE LA TRESORERIE** | | | **Augmentation** | **Diminution** |
|---|---|---|---|---|
| Trésorerie actif | 3 444 064 | 1 682 134 | 1 761 930 | |
| Concours bancaires | | | | |
| Effets escomptés | | | | |
| **VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE** | | | **1 761 930** | |

| | | |
|---|---|---|
| **ECART RESIDUEL SUR VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE** | | **0** |

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

**Association AFICEPP**
1 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ET RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

**Association AFICEPP**
1 chemin Carrosse
31400 TOULOUSE

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

# AFICEPP

**Siège social : 1 CHEMIN CARROSSE**
**31400 TOULOUSE**

78811481700026

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2021

Mesdames, Messieurs,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AFICEPP relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 AFICEPP 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.

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

***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 d'émission de notre rapport.

**Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés :

. dans le point 3.21 FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE, concernant le financement forfaitaire des contrats d'apprentissage,

dans le point 4. NOTE COVID de l'annexe des comptes annuels concernant les ajustements liés à l'épidémie du Coronavirus.

**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 vous informons que 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nos travaux ont porté essentiellement sur le rattachement des produits de l'apprentissage sur le bon exercice ; les facturations de contrats d'apprentissage sont en effet (par des contraintes extérieures) souvent décalées dans le temps, quelquefois en avance, et quelquefois en retard, par rapport à la période où les élèves suivent les cours.
Nous avons également travaillé à vérifier la répartition analytique des charges entre l'association et son CFA.

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

**Vérification spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 AFICEPP 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 Président.

**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

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

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 Aucamville
Le 22 mars 2022

Jean-Pierre ROGER
Commissaire aux Comptes

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

**Association AFICEPP**
1 chemin Carrosse
31400 TOULOUSE

**Au présent rapport est annexé :**

| | |
|---|---|
| Pages 1 et 2 | Bilan Actif – Passif |
| Pages 3 | Compte de résultat |
| Pages 4 à 15 | Annexe |

# Bilan actif

AFICEPP — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 30 573 | 29 257 | 1 316 | 2 939 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acomple | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 118 910 | | 118 910 | 118 910 |
| Constructions | 2 426 564 | 1 958 754 | 468 810 | 527 262 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 179 704 | 130 373 | 49 332 | 29 493 |
| Autres immobilisations corporelles | 261 263 | 188 841 | 72 422 | 56 876 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 10 080 | | 10 080 | 10 080 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **3 029 094** | **2 308 224** | **720 870** | **745 562** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 275 972 | | 275 972 | 863 046 |
| Autres créances | 11 261 | | 11 261 | 1 219 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 259 143 | | 259 143 | 259 143 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 3 184 921 | | 3 184 921 | 1 422 991 |
| Charges constatées d'avance | 15 912 | | 15 912 | 11 209 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **3 747 209** | | **3 747 209** | **2 556 408** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **6 776 303** | **2 308 224** | **4 468 079** | **3 303 970** |



# Bilan passif

AFICEPP — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 592 332 | 1 560 365 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 923 711 | 226 636 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 114 130** | **727 042** |
| Subventions d'investissement | 44 971 | 84 699 |
| Provisions réglementées | | |
| **FONDS PROPRES** | **3 675 143** | **2 598 742** |
| *Apports* | | |
| *Legs et donations* | | |
| *Subventions affectées* | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| *Emprunts* | | |
| *Découverts et concours bancaires* | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 63 604 | 4 605 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 909 | 12 659 |
| Dettes fiscales et sociales | 342 741 | 436 392 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 351 481 | 249 391 |
| **DETTES** | **792 936** | **703 228** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **4 468 079** | **3 303 970** |

# Compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2021

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | 2 608 708 | 1 919 371 | 689 336 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 488 | | 1 488 |
| Reprises et Transferts de charge | 18 045 | 33 777 | -15 732 |
| Cotisations | 200 | 200 | |
| Autres produits | | | |
| **Produits d'exploitation** | **2 628 440** | **1 953 348** | **675 092** |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | |
| Achats de matières premières | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 512 716 | 282 610 | 230 106 |
| Impôts et taxes | 27 803 | 41 189 | -13 386 |
| Salaires et Traitements | 655 656 | 594 749 | 60 907 |
| Charges sociales | 254 136 | 243 384 | 10 752 |
| Amortissements et provisions | 118 683 | 117 161 | 1 522 |
| Autres charges | 40 | | 40 |
| **Charges d'exploitation** | **1 569 034** | **1 279 093** | **289 941** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 059 406** | **674 256** | **385 151** |
| Opérations faites en commun | | | |
| Produits financiers | 8 990 | 9 618 | -628 |
| Charges financières | | | |
| **Résultat financier** | **8 990** | **9 618** | **-628** |
| **RESULTAT COURANT** | **1 068 396** | **683 874** | **384 522** |
| Produits exceptionnels | 47 529 | 44 430 | 3 099 |
| Charges exceptionnelles | 446 | | 446 |
| **Résultat exceptionnel** | **47 082** | **44 430** | **2 652** |
| Impôts sur les bénéfices | 1 349 | 1 262 | 87 |
| Report des ressources non utilisées | | | |
| Engagements à réaliser | | | |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **1 114 130** | **727 042** | **387 088** |
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| Bénévolat | 5 243 | 2 210 | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| **Total des produits** | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | |
| Personnel bénévole | 5 243 | 2 210 | |
| **Total des charges** | | | |

A.F.I.C.E.P.P.

# ANNEXE



# ANNEXE

## 1. OBJET SOCIAL

L'association a pour but :

- d'organiser la formation en apprentissage des préparateurs en pharmacie au Centre de Formation des Apprentis de Toulouse ;
- de compléter, d'améliorer et d'harmoniser la formation des employés et préparateurs en pharmacie ;
- de créer et de mettre à la disposition des formateurs et de leurs élèves des documents et moyens pédagogiques ;
- de participer à la formation continue des préparateurs en pharmacie.

## 2. RÈGLES et MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées lors de l'établissement des comptes annuels concernant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivants :

- Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06, qui s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du premier janvier 2020.
- Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du codes de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, à défaut d'autres dispositions spécifiques à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

## 3. NOTES sur le BILAN

ACTIF

### 3.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels ont été amortis suivant le mode linéaire sur une durée de un à quatre ans.

### 3.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- Terrains et parkings — non amortissables
- Bâtiment — 20 ans
- Agencements — 7 à 20 ans
- Travaux de rénovation — 7 à 20 ans
- Matériel travaux pratiques — 5 ou 10 ans
- Matériel de bureau — 5 ans
- Matériel informatique — 2 à 5 ans
- Mobilier — 5 à 10 ans

Les durées ci-dessus correspondent à l'amortissement technique présumé desdites immobilisations.

L'association a procédé au cours de l'exercice 2021 à des travaux de rénovation d'une partie des locaux intérieurs.

Une partie des travaux de rénovation intérieure, notamment les rénovations des peintures du hall d'entrée, des couloirs et de bureaux ainsi que divers travaux complémentaires ont été considérés comme des charges d'entretien des bâtiments, pour un montant de 50 173 Euros.

Le CFA a investi dans du matériel technique et informatique et dans du mobilier.

### 3.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles sont constituées de parts sociales de la banque de la société, constituée sous forme de société coopérative à capital variable, pour une somme de 10 080,00 Euros.



### 3.4. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 36 573 | | | 36 573 |
| **Immobilisations incorporelles** | **36 573** | | | **36 573** |
| - Terrains | 118 910 | | | 118 910 |
| - Constructions sur sol propre | 266 478 | | | 266 478 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 149 570 | 15 835 | 5 323 | 2 160 086 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 148 070 | 31 634 | | 179 704 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 13 670 | | 13 670 | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 228 520 | 31 450 | 15 223 | 245 747 |
| - Emballages récupérables et divers | | 15 516 | | 15 516 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **2 020 225** | **94 437** | **34 221** | **2 080 441** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 10 080 | | | 10 080 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | **10 080** | | | **10 080** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 066 878** | **94 437** | **34 221** | **2 091 094** |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 94 437 | | 94 437 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **94 437** | | **94 437** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 13 670 | | 13 670 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | 20 551 | | 20 551 |
| **Diminutions de l'exercice** | | **34 221** | | **34 221** |

## 3.5. TALBEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements des immobilisations

| | Valeur en début d'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 27 634 | 1 623 | | 29 257 |
| Immobilisations incorporelles | 27 634 | 1 623 | | 29 257 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 268 478 | | | 268 478 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 622 356 | 14 250 | 5 329 | 1 631 277 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 118 573 | 11 755 | | 130 373 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 12 711 | 513 | 13 224 | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 173 600 | 30 024 | 15 223 | 188 401 |
| - Emballages récupérables et divers | | 449 | | 449 |
| Immobilisations corporelles | 2 195 682 | 117 969 | 33 775 | 2 279 968 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 223 316 | 119 593 | 33 775 | 2 309 224 |

## 3.6. CREANCES USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.



## 3.7. ETAT DES CREANCES

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 303 145 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 275 972 | 275 972 | |
| Autres | 11 261 | 11 261 | |
| Charges constatées d'avance | 15 912 | 15 912 | |
| Total | 303 145 | 303 145 | |

## 3.8. SUBVENTIONS QUALITE A RECEVOIR

Néant en 2021.

## 3.9. PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR

- Intérêts sur placements livret et compte à terme à recevoir..... 3 298,79 Euros

## 3.10. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Elles concernent des matières d'œuvre non utilisées au 31 décembre 2021 pour.....3 507,18 Euros
- Et des frais généraux pour 2021 pour..... 12 405,06 Euros

## 3.11. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP) ET TRESORERIE

Les fonds communs de placements et les SICAV s'élèvent au 31 décembre 2021 à 259 143,44 Euros, pour une valeur d'inventaire de 278 148,90 Euros.

L'AFICEPP dispose au 31 décembre 2021 d'un livret bancaire rémunéré, d'un montant de 306 849,40 Euros.

Elle a placé une somme de 220 000,00 Euros sur un compte à terme rémunéré.

Le compte courant bancaire de la société s'élevait à 2 654 730,77 € au 31 décembre 2021.

PASSIF

## 3.12. FONDS PROPRES

Tableau de variation des fonds associatifs

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|---|---|---|---|---|
| Patrimoine intégré | 1 560 365 | 31 967 | | 1 592 332 |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Autres fonds | | | | |
| **Total fonds sans droit reprise** | **1 560 365** | **31 967** | | **1 592 332** |
| Apports avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donations assortis d'une condition | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| **Total fonds avec droit reprise** | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à Nouveau | 228 636 | 695 075 | | 923 711 |
| Résultat de l'exercice | 727 042 | 1 116 130 | | 1 116 130 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Subventions d'investissement | 84 699 | | 39 729 | 44 971 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodum | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| **Total fonds associatifs** | **2 600 742** | **1 841 172** | **39 729** | **3 675 143** |



## 3.13. DETTES

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 729 132 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 909 | 34 909 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 342 741 | 342 741 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (*) | | | | |
| Produits constatés d'avance | 351 481 | 351 481 | | |
| **Total** | **729 132** | **729 132** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

## 3.14. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2021.....**351 481,26 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisées au cours de l'exercice 2022.

## 3.15. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La part des subventions d'investissements virée au compte de résultat a été calculée suivant les mêmes durées que les amortissements des investissements financés.

## 3.16. PROVISION POUR RISQUES

NEANT.

### 3.17. CHARGES à PAYER

Ont été comprises dans différents postes du bilan les charges à payer suivantes :

- Fournisseurs et comptes rattachés ..... 9 677,68 Euros
- Personnel, congés à payer ..... 32 873,21 Euros
- Organismes sociaux, charges à payer ..... 14 135,60 Euros
- Etat, charges fiscales à payer ..... 9 053,71 Euros

TOTAL ..... 65 740,20 Euros



## AUTRES INFORMATIONS

### 3.18. EFFECTIF

Effectif moyen du personnel : 13 personnes.

| | Effectif Hommes | Effectif Femmes | Effectif Total | Effectif équivalent (Temps plein) |
|---|---|---|---|---|
| Cadres | | 2 | 2 | 2 |
| Employés | 5 | 6 | 11 | 11 |
| Ouvriers | | | | |
| Contrat Emploi Solidarité | | | | |
| Contrat de Qualification | | | | |
| Contrat Retour Emploi | | | | |
| Contrat Initiative Emploi | | | | |
| Total | 5 | 8 | 13 | 13 |

### 3.19. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 118 561 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 118 561 |

### 3.20. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| **Ressources** | | |
| Bénévolat | 5 243 | 2 210 |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| **Total** | **5 243** | **2 210** |
| | | |
| **Emplois** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 5 243 | 2 210 |
| **Total** | **5 243** | **2 210** |



**SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT**

### 3.21. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2021 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 299 929,01 Euros, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

### 3.22. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde **créditeur de** ..... **239 782,30 €uros**

Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2018), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

## 4. NOTE COVID

Conformément aux dispositions de l'article L 838-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'association au 31/12/2021 ont été arrêté avec des ajustements liés à l'épidémie du Coronavirus.

Conditions particulières d'activités pendant la période :

- Maintien de l'activité pendant la période de confinement.
- Impact l'événement Covid-19 sur la masse salariale : chômage partiel, néant.
- Investissements :
    - 5 purificateurs d'air : 15 516,00 €
- Autres charges liées au contexte comptabilisées en autres charges et charges externes :
    - Supports doseurs pompes gel hydroalcoolique : 405,16 €
    - 15 détecteurs de CO2 : 3 672,00 €

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
***http://www.experts31.com***

**Association AFICEPP**
1 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES CENTRE DE FORMATION D'APPRENTIS

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

# AFICEPP

**Siège social : 1 CHEMIN CARROSSE**
**31400 TOULOUSE**

78811481700026

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR LES COMPTES ANNUELS DU CFA AFICEPP

Exercice clos au 31/12/2021

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de AFICEPP et en application des dispositions prévues par l'article 1, 2ème alinéa, du décret n° 2000 /470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport portant sur le contrôle des comptes annuels du centre de formation d'apprentis AFICEPP, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

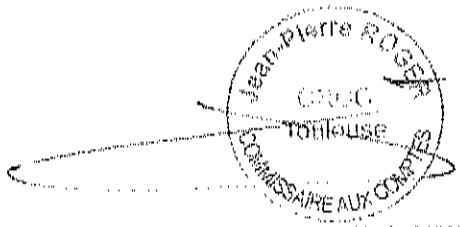
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président d'AFICEPP, l'organisme gestionnaire. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

**Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.**

Fait à Aucamville
Le 22 mars 2022




**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

**Association AFICEPP**
2 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

**Au présent rapport est annexé :**

| | |
|---|---|
| Pages 1 et 2 | Bilan Actif – Passif |
| Pages 3 | Compte de résultat |
| Pages 4 à 6 | Note préliminaire sur les documents financiers |

# Bilan actif

C.F.A.DE PHARMACIE — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 30 573 | 29 257 | 1 316 | 2 939 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 96 239 | 96 359 | 1 880 | 4 699 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 179 704 | 130 373 | 49 332 | 29 493 |
| Autres immobilisations corporelles | 261 263 | 188 841 | 72 422 | 56 876 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **569 778** | **444 829** | **124 949** | **94 009** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 88 951 | | 88 951 | 753 306 |
| Autres créances | 2 570 424 | | 2 570 424 | 838 288 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Charges constatées d'avance | 14 162 | | 14 162 | 10 088 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 673 537** | | **2 673 537** | **1 601 682** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **3 243 315** | **444 829** | **2 798 486** | **1 695 691** |



# Bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 923 711 | 228 636 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 063 785** | **695 075** |
| Subventions d'investissement | 44 971 | 84 699 |
| Provisions réglementées | | |
| **FONDS PROPRES** | **2 032 467** | **1 008 410** |
| *Apports* | | |
| *Legs et donations* | | |
| *Subventions affectées* | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| *Emprunts* | | |
| *Découverts et concours bancaires* | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 54 357 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 069 | 11 555 |
| Dettes fiscales et sociales | 329 112 | 426 334 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 351 481 | 249 391 |
| **DETTES** | **766 019** | **687 281** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **ECARTS DE CONVERSION** | | |
| TOTAL DU PASSIF | 2 798 486 | 1 695 691 |

# Compte de résultat

C.F.A.DE PHARMACIE — Etats de synthèse au 31/12/2021

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | Simple : Variation en valeur |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | 2 306 574 | 1 676 002 | 630 572 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 324 | | 1 324 |
| Reprises et Transferts de charge | 16 257 | 23 742 | -7 485 |
| Cotisations | | | |
| Autres produits | 8 236 | 5 191 | 3 045 |
| **Produits d'exploitation** | **2 332 391** | **1 704 935** | **627 456** |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | |
| Achats de matières premières | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 459 311 | 244 266 | 215 045 |
| Impôts et taxes | 7 668 | 20 062 | -12 394 |
| Salaires et Traitements | 577 556 | 527 588 | 49 968 |
| Charges sociales | 223 900 | 216 119 | 7 781 |
| Amortissements et provisions | 47 214 | 46 255 | 959 |
| Autres charges | 39 | | 39 |
| **Charges d'exploitation** | **1 315 688** | **1 054 290** | **261 398** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 016 703** | **650 645** | **366 058** |
| Opérations faites en commun | | | |
| Produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |
| **Résultat financier** | | | |
| **RESULTAT COURANT** | **1 016 703** | **650 645** | **366 058** |
| Produits exceptionnels | 47 529 | 44 430 | 3 099 |
| Charges exceptionnelles | 446 | | 446 |
| **Résultat exceptionnel** | **47 082** | **44 430** | **2 652** |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | |
| Engagements à réaliser | | | |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **1 063 785** | **695 075** | **368 710** |
| | | | |
| **Contribution volontaires en nature** | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| **Total des produits** | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| **Total des charges** | | | |

C.F.A. de Pharmacie

# NOTE PRELIMINAIRE



## NOTE PRELIMINAIRE

SUR LES DOCUMENTS FINANCIERS

### 1. BILAN

#### 1.1. ACTIF IMMOBILISE

L'Actif immobilisé du CFA comprend l'ensemble du matériel et des logiciels d'exploitation

- TOTAL BRUT (dont investi en 2021 : 78 600,89 Euros)..... + 471 539,60 Euros
- CUMUL AMORTI. ..... - 348 469,99 Euros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE**..... 123 069,61 Euros

L'Actif immobilisé du CFA comprend en outre les travaux d'aménagements de locaux réalisés en 2007 :

- TOTAL BRUT ..... 98 238,69 Euros
- CUMUL AMORTI..... - 96 358,93 Euros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE**..... 1 879,76 Euros

Il est affecté au compte de l'AFICEPP (hors CFA) 5 190,60 Euros sur l'année 2021 pour l'utilisation du matériel et de la grande salle rénovée.

Le CFA prend à sa charge 31 210,00 Euros pour l'utilisation des locaux et des agencements appartenant à l'AFICEPP (Conformément à la convention de répartition des charges signée le 21/12/1994).

#### 1.2. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

- Le montant brut des subventions s'élève au 31/12/2021 à ..... 237 392,40 Euros
- Les montants virés au compte de résultat ressortent à..... - 192 421,57 Euros
- **Soit un montant net des subventions d'investissement de** ..... 44 970,83 Euros

### 1.3. DETTES ET CREANCES

Il a été porté en dettes et créances du CFA les dettes et créances propres à la formation des apprentis, dans leur intégralité.

Les autres dettes et créances ont été déterminées conformément à la répartition analytique effectuée au niveau de l'AFICEPP.

Le bilan a été équilibré par le compte « AFICEPP - Organisme Gestionnaire » qui ressort débiteur au 31 décembre 2021 de 2 560 317,46 Euros.

### 1.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2021 ..... **351 481,26 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisés au cours de l'exercice 2022.



## 2. COMPTE de FONCTIONNEMENT

Les charges et produits spécifiques à l'activité du CFA ont été affectés au compte de fonctionnement du CFA.

Pour les autres postes de charges et produits concernant à la fois les enseignements « apprentis » et « non apprentis », des clés de répartition analytique ont été utilisées selon une méthode de calcul appliquée au cours des années passées, où les effectifs liés à la formation CQP sont intégrés au calcul.

- au niveau des salaires et charges sociales :
  répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction du nombre d'élèves par section.
- au niveau des frais directement liés à l'année scolaire (matières d'œuvres, fournitures de bureau, produits d'entretien principalement) et des autres charges et produits, répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction des heures de cours sur l'année scolaire concernée :

| | BP |
|---|---|
| · 2020/2021 ..... part CFA ..... | 91% |
| · 2021/2022 ..... part CFA ..... | 86% |
| **Soit pour l'année civile 2021 : part CFA .....** | **89 % (pour 93% en 2020)** |

### 2.1. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2021 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 299 929,01 Euros, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

### 2.2. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde créditeur de ..... **239 782,30 €uros**

Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2018), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

**Association AFICEPP**
1 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

# RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

**Association AFICEPP**
**Siège social : 1 CHEMIN CARROSSE**
**31400 TOULOUSE**

78811481700026

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS 31/12/2021**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

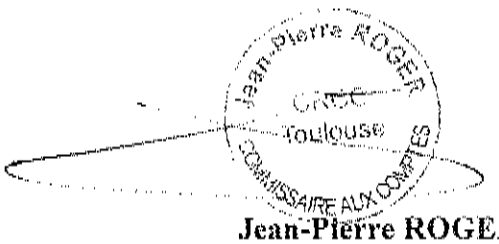
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes
*roger@expertiseconseil.com*
*http://www.experts31.com*

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Aucamville, le 22 mars 2022




**Jean-Pierre ROGER**
Commissaire aux Comptes