Green Park III 298 allée du lac
31670 LABEGE
France
Tél : +33 (0)5 61 12 52 20
www.mazars.fr

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

1 Chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2022

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

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 215	30 215		1 316
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	118 910		118 910	118 910
Constructions	2 428 564	2 034 799	393 766	468 810
Installations techniques, matériel et outillage	199 672	140 712	58 960	49 332
Autres immobilisations corporelles	407 026	213 286	193 740	72 422
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	10 322		10 322	10 080
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**3 194 709**	**2 419 012**	**775 698**	**720 870**
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	398 431		398 431	275 972
Autres créances	129 941		129 941	11 261
Divers				
Valeurs mobilières de placement	259 143	5 079	254 065	259 143
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 226 615		4 226 615	3 184 921
Charges constatées d'avance	15 090		15 090	15 912
ACTIF CIRCULANT	**5 029 221**	**5 079**	**5 024 142**	**3 747 209**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**8 223 930**	**2 424 090**	**5 799 840**	**4 468 079**

Bilan passif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 642 676	1 592 332
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 987 496	923 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 429 069**	**1 114 130**
Subventions d'investissement	20 227	44 971
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**5 079 469**	**3 675 143**
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	67 639	63 804
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 898	34 909
Dettes fiscales et sociales	366 628	342 741
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	240 206	351 481
DETTES	**720 371**	**792 936**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**5 799 840**	**4 468 079**

Détail du bilan actif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20500000 LOGICIELS	30 215,02		30 215,02	30 572,57
- 28050000 AMORT LOGICIELS		30 215,02	-30 215,02	-29 256,66
Concessions, brevets et droits assimilés	**30 215,02**	**30 215,02**		**1 315,91**
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	1 225 075,56
- 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		980 323,06	-980 323,06	-943 552,38
- 28135100 AMORT TOITURE		687 759,14	-687 759,14	-651 365,21
- 28135200 AMORT TRX GRANDE SALLE		98 238,69	-98 238,69	-96 358,93
Constructions	**2 428 564,07**	**2 034 798,55**	**393 765,52**	**468 809,89**
- 21540000 MATERIEL TP	195 754,24		195 754,24	175 786,26
- 21541000 LIVRES EN BIBLIOTHEQUE	3 917,94		3 917,94	3 917,94
- 28154000 AMORT MATERIEL TP		140 711,96	-140 711,96	-130 372,66
Installations techniques, matériel et outillage	**199 672,18**	**140 711,96**	**58 960,22**	**49 331,54**
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU	14 773,25		14 773,25	14 773,25
- 21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	287 789,05		287 789,05	148 848,22
- 21840000 MOBILIER CFA	88 349,13		88 349,13	82 125,36
- 21881000 DIVERS EQUIPEMENTS CFA	16 115,00		16 115,00	15 516,00
- 28183000 AMORT MATERIEL BUREAU		12 348,92	-12 348,92	-10 879,75
- 28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		121 619,89	-121 619,89	-106 280,37
- 28184000 AMORT MOBILIER BUREAU		75 764,16	-75 764,16	-71 240,93
- 28188100 DIVERS EQUIPEMENTS CFA		3 553,14	-3 553,14	-439,62
Autres immobilisations corporelles	**407 026,43**	**213 286,11**	**193 740,32**	**72 422,16**
Immobilisations financières				
- 27280000 AUTRES TITRES IMMOBILISÉS	10 321,50		10 321,50	10 080,00
TIAP & autres titres immobilisés	**10 321,50**		**10 321,50**	**10 080,00**
ACTIF IMMOBILISE	**3 194 709,44**	**2 419 011,64**	**775 697,80**	**720 869,74**
Stocks				
Créances				
- 41120100 CLIENTS	282 537,92		282 537,92	208 942,40
- 41810000 FACTURATIONS DIVERSES A RECEVOI	115 893,50		115 893,50	67 029,79
Usagers et comptes rattachés	**398 431,42**		**398 431,42**	**275 972,19**
- 40199999 FOURNISSEUR DEBITEURS	113 590,09		113 590,09	
- 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	565,51		565,51	565,51
- 44178200 AIDE FINANCEMENT PERMIS CONDUIR	10 500,00		10 500,00	5 500,00
- 44188000 MEMBRES AFICEPP COTISATIONS	450,00		450,00	360,00
- 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMEN	4 835,04		4 835,04	4 835,04
Autres créances	**129 940,64**		**129 940,64**	**11 260,55**
Divers				

Détail du bilan actif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
- 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
- 59050000 PROVISION SUR SICAV		5 078,65	-5 078,65	
Valeurs mobilières de placement	**259 143,44**	**5 078,65**	**254 064,79**	**259 143,44**
- 51212300 CREDIT AGRICOLE CC	3 692 955,59		3 692 955,59	2 654 730,77
- 51212400 CREDIT AGRICOLE CL	307 463,09		307 463,09	306 849,40
- 51212500 CREDIT AGRICOLE CC52	220 000,00		220 000,00	220 000,00
- 51870000 CRCA INTERETS A RECEVOIR	6 155,18		6 155,18	3 298,79
- 53110000 CAISSE	41,55		41,55	41,55
Disponibilités	**4 226 615,41**		**4 226 615,41**	**3 184 920,51**
- 48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	9 975,53		9 975,53	12 405,06
- 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM.	5 114,06		5 114,06	3 507,18
Charges constatées d'avance	**15 089,59**		**15 089,59**	**15 912,24**
ACTIF CIRCULANT	**5 029 220,50**	**5 078,65**	**5 024 141,85**	**3 747 208,93**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**8 223 929,94**	**2 424 090,29**	**5 799 839,65**	**4 468 078,67**

Détail du bilan passif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
- 10210000 FONDS PROPRES AFICEPP	1 642 675,91	1 592 331,58
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 642 675,91**	**1 592 331,58**
- 11010000 REPORT CFA	1 987 496,02	923 710,63
Report à nouveau	**1 987 496,02**	**923 710,63**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 429 069,37**	**1 114 129,72**
- 13120200 SUBV REGION GRANDE SALLE 2007		50 000,00
- 13186160 SUBV SUR TA 2016	29 530,28	29 530,28
- 13186170 SUBV SUR TA 2017		45 158,28
- 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
- 13918616 QP SUBV SUR TA 2016	-29 146,31	-28 943,03
- 13918617 QP SUBV SUR TA 2017		-41 604,79
- 13918618 QP SUBV SUR TA 2018	-56 478,67	-47 441,05
- 13918619 QP SUBV SUR TA 2019	-36 381,92	-25 389,44
Subventions d'investissement	**20 227,22**	**44 970,83**
FONDS PROPRES	**5 079 468,52**	**3 675 142,76**
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	67 638,61	63 804,39
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**67 638,61**	**63 804,39**
- 40110000 FOURNISSEURS	34 182,49	25 231,39
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURES A RECEV	11 715,94	9 677,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**45 898,43**	**34 909,07**
- 42820000 CONGES A PAYER	39 880,06	32 873,21
- 43100000 URSSAF	28 297,00	27 559,00
- 43731000 KLESIA	16 551,36	18 006,37
- 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	17 279,46	14 135,60
- 44172100 REGION SUBV FONCT ANTERIEURES	239 782,30	239 782,30
- 44210000 IMPOTS A LA SOURCE	3 081,61	3 023,71
- 44710000 ETAT TAXES SUR SALAIRES	16 339,00	6 030,00
- 44730000 ETAT IMPOT S/PROD.FINANC.	1 496,00	1 331,00
- 44860000 TAXE FORMATION CONTINUE DUE	3 921,06	
Dettes fiscales et sociales	**366 627,85**	**342 741,19**
- 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	240 206,24	351 481,26
Produits constatés d'avance	**240 206,24**	**351 481,26**
DETTES	**720 371,13**	**792 935,91**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**5 799 839,65**	**4 468 078,67**

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

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

et détail des comptes

Compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	3 082 023	2 608 708	473 315
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	3 564	1 488	2 076
Reprises et Transferts de charge	14 248	18 045	-3 797
Cotisations	220	200	20
Autres produits	3		3
Produits d'exploitation	**3 100 058**	**2 628 440**	**471 617**
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	499 733	512 716	-12 983
Impôts et taxes	44 164	27 803	16 361
Salaires et Traitements	737 314	655 656	81 658
Charges sociales	283 276	254 136	29 140
Amortissements et provisions	136 172	118 683	17 489
Autres charges	38	40	-2
Charges d'exploitation	**1 700 696**	**1 569 034**	**131 662**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 399 361**	**1 059 406**	**339 955**
Opérations faites en commun			
Produits financiers	11 539	8 990	2 549
Charges financières	5 079		5 079
Résultat financier	**6 460**	**8 990**	**-2 530**
RESULTAT COURANT	**1 405 822**	**1 068 396**	**337 426**
Produits exceptionnels	24 744	47 529	-22 785
Charges exceptionnelles		446	-446
Résultat exceptionnel	**24 744**	**47 082**	**-22 339**
Impôts sur les bénéfices	1 496	1 349	147
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 429 069**	**1 114 130**	**314 940**
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat	5 740	5 243	497
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole	5 740	5 243	497
Total des charges			

Détail du compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70600000 COTISATIONS CT PROFESS./QUALIF.	230 580,00	123 313,20	107 266,80
- 70602000 FINANCEMENT CONTRAT APPRENTISSAGE	2 660 210,47	2 299 929,01	360 281,46
- 70603000 COTISATIONS COURS F.C.	51 120,00	36 180,00	14 940,00
- 70603010 STAGES FORMATION CONTINUE	2 940,00		2 940,00
- 70603020 FORMATION CQP	158 520,00	158 960,00	-440,00
- 70882000 PARTICIPATION BOISSONS	1 309,98	594,94	715,04
- 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS	1 412,48	1 023,57	388,91
- 70960100 REMBT DEPARTS ET ABSENCES	-24 070,00	-11 293,20	-12 776,80
Production vendue	**3 082 022,93**	**2 608 707,52**	**473 315,41**
- 74113000 ORGANISATION EXAMENS	3 564,00	1 488,00	2 076,00
Subventions d'exploitation	**3 564,00**	**1 488,00**	**2 076,00**
- 79101000 INDEMNITES IPGM	13 623,53	12 812,44	811,09
- 79112000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	624,70	5 232,50	-4 607,80
Reprises et Transferts de charge	**14 248,23**	**18 044,94**	**-3 796,71**
- 75610000 COTISATIONS DES ADHERENTS	220,00	200,00	20,00
Cotisations	**220,00**	**200,00**	**20,00**
- 75860000 PRODUITS DIVERS	2,72		2,72
Autres produits	**2,72**		**2,72**
Produits d'exploitation	**3 100 057,88**	**2 628 440,46**	**471 617,42**
- 60611000 ELECTRICITE	10 396,01	9 077,32	1 318,69
- 60612000 EAU	1 415,87	857,64	558,23
- 60613000 GAZ	16 998,01	6 587,44	10 410,57
- 60616000 MATIERE D'OEUVRE	17 494,91	8 818,79	8 676,12
- 60630000 PETIT EQUIPEMENT	5 399,22	6 946,42	-1 547,20
- 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	5 930,45	3 006,15	2 924,30
- 60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 046,46	5 928,91	-2 882,45
- 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	27 871,86	35 361,83	-7 489,97
- 61320000 LOC IMMOBILIERE		4 860,00	-4 860,00
- 61350000 LOCATION MOBILIERE	3 508,56	7 478,93	-3 970,37
- 61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	1 192,03	563,60	628,43
- 61520000 ENTRET-REP/BIENS IMMOBILIERS	94 906,87	96 036,80	-1 129,93
- 61550000 ENTRET-REP/BIENS MOBILIERS		36,00	-36,00
- 61560000 MAINTENANCE	42 560,64	42 682,65	-122,01
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCE	5 355,64	5 032,06	323,58
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	68,71		68,71
- 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 337,68	1 094,19	1 243,49
- 62260000 HONORAIRES	44 510,98	45 645,96	-1 134,98
- 62261000 HONORAIRES CONTROLES TECHNIQUES	3 369,42	1 482,26	1 887,16
- 62262000 HONORAIRES FC ET CQP	35 446,50	35 825,00	-378,50
- 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX		-50,00	50,00
- 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE	787,85	765,43	22,42
- 62340000 CADEAUX RECOMPENSES	664,00	408,00	256,00
- 62370000 PUBLICATIONS	10 054,80	11 371,14	-1 316,34
- 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES	5 981,08	6 139,25	-158,17
- 62461000 TRANSPORT APPRENTIS	83 701,24	104 172,21	-20 470,97
- 62461100 HEBERG + RESTAUR APPRENTIS	24 433,00	24 521,00	-88,00

Détail du compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62462000 TRANSPORTS CONTRATS CP	16 431,87	12 447,59	3 984,28
- 62462100 NUITEES REPAS CONTRATS CP	3 784,00	2 614,00	1 170,00
- 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF	350,00	255,00	95,00
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 542,11	4 059,80	-1 517,69
- 62511000 FRAIS DEPLACEMENT AFICEPP	230,40	230,40	
- 62570000 RECEPTIONS	829,06	375,54	453,52
- 62571000 RECEPTIONS AFICEPP	323,05		323,05
- 62610000 AFFRANCHISSEMENT	2 927,64	2 282,63	645,01
- 62620000 TELEPHONE	12 279,19	12 170,30	108,89
- 62780000 SERVICES BANCAIRES	972,27	1 052,46	-80,19
- 62810000 COT DIVERSES	2 094,00	1 594,00	500,00
- 62820000 FORMATION DE FORMATEURS	4 130,00	1 248,00	2 882,00
- 62821000 FORMATION ADMINISTRATIFS		4 986,00	-4 986,00
- 62830000 REPRODUCTION DE COURS PAPIER	5 407,38	4 751,43	655,95
Autres achats non stockés et charges externes	**499 732,76**	**512 716,13**	**-12 983,37**
- 63110000 TAXE SUR SALAIRES	16 339,00	6 030,00	10 309,00
- 63330000 FORMATION CONTINUE	8 023,08	2 586,05	5 437,03
- 63512000 TAXE FONCIERE	19 802,00	19 187,00	615,00
Impôts et taxes	**44 164,08**	**27 803,05**	**16 361,03**
- 64110100 PERSONNEL DIRECTION ADMINIST	262 033,62	167 514,54	94 519,08
- 64110200 PERSONNEL DE SERVICE	28 501,90	26 913,97	1 587,93
- 64110310 PERSONNEL ENSEIGNANT COMMUN	369 978,20	391 339,23	-21 361,03
- 64120000 VARIATION CONGES A PAYER	7 006,85	3 392,88	3 613,97
- 64133000 PRIMES PR ET AC	65 607,89	62 104,72	3 503,17
- 64140000 INDEMNITES/MALADIE MATERNITE	4 185,44	4 390,62	-205,18
Salaires et Traitements	**737 313,90**	**655 655,96**	**81 657,94**
- 64510000 COTISATIONS URSSAF	196 954,47	174 539,69	22 414,78
- 64531000 COT RETRAITE & PREVOYANCE NON CADR	50 179,80	58 396,49	-8 216,69
- 64532000 COT RERAITE & PREVOYANCE CADRES	32 382,22	18 039,40	14 342,82
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 759,90	3 160,37	599,53
Charges sociales	**283 276,39**	**254 135,95**	**29 140,44**
- 68112000 DOT. AUX AMORT. BATIMENT	36 770,68	35 074,86	1 695,82
- 68112010 DOT. AUX AMORT. TRX TOITURE	36 393,93	36 393,93	
- 68112020 DOT. AUX AMORT.TRX SALLE	1 879,76	2 819,63	-939,87
- 68112100 DOT. AUX AMORT. MATERIEL	61 127,36	44 394,77	16 732,59
Amortissements et provisions	**136 171,73**	**118 683,19**	**17 488,54**
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	37,62	39,86	-2,24
Autres charges	**37,62**	**39,86**	**-2,24**
Charges d'exploitation	**1 700 696,48**	**1 569 034,14**	**131 662,34**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 399 361,40**	**1 059 406,32**	**339 955,08**
- 76400000 REVENUS COUPONS CAT	2 856,39	1 444,16	1 412,23
- 76700000 PRODT NET CESSIONS VMP	8 068,93	7 913,82	155,11
- 76800000 PRODUIT FINANCIER LIVRET	613,69	-368,04	981,73
Produits financiers	**11 539,01**	**8 989,94**	**2 549,07**
- 68650000 DOT. AUX PROV. S/SICAV	5 078,65		5 078,65
Charges financières	**5 078,65**		**5 078,65**

Détail du compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
Résultat financier	**6 460,36**	**8 989,94**	**-2 529,58**
RESULTAT COURANT	**1 405 821,76**	**1 068 396,26**	**337 425,50**
- 77520000 PROD S/CESSION IMMO.		7 800,00	-7 800,00
- 77700000 QP SUBV. S/AMENGTS VIREE	956,74	1 435,09	-478,35
- 77701000 QP SUBV. S/MATERIEL VIREE	23 786,87	38 293,54	-14 506,67
Produits exceptionnels	**24 743,61**	**47 528,63**	**-22 785,02**
- 67500000 VALEUR COMPTABLE ELEMENT ACTIF CEDI		446,17	-446,17
Charges exceptionnelles		**446,17**	**-446,17**
Résultat exceptionnel	**24 743,61**	**47 082,46**	**-22 338,85**
- 69510000 IMPOT S/PRODUITS FINANC.	1 496,00	1 349,00	147,00
Impôts sur les bénéfices	**1 496,00**	**1 349,00**	**147,00**
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 429 069,37**	**1 114 129,72**	**314 939,65**
Contribution volontaires en nature			
Total des produits	5 740	5 243	497
Total des charges	5 740	5 243	497

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 **2022** au 31 décembre **2022**, 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 2022 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.

Il est à noter qu'à la clôture de l'exercice, le projet d'investissement immobilier concernant l'acquisition par l'association du bien situé 55 Avenue Louis Bréguet – 31400, a été retardé en raison des délais administratifs. L'acquisition devrait avoir lieu en 2023.

Le CFA a investi dans du matériel technique et informatique et dans du mobilier pour un montant total de 190 758 €uros.

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 10 321,50 €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		358	30 215
Immobilisations incorporelles	**30 573**		**358**	**30 215**
- 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	2 160 086			2 160 086
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	179 704	24 358	4 390	199 672
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 747	165 802	20 637	390 911
- Emballages récupérables et divers	15 516	599		16 115
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 988 441**	**190 758**	**25 027**	**3 154 173**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10 080	242		10 322
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**10 080**	**242**		**10 322**
ACTIF IMMOBILISE	**3 029 094**	**191 000**	**25 384**	**3 194 709**

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		190 758	242	191 000
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**190 758**	**242**	**191 000**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	358	25 027		25 384
Diminutions de l'exercice	**358**	**25 027**		**25 384**

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	29 257	1 316	358	30 215
Immobilisations incorporelles	**29 257**	**1 316**	**358**	**30 215**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	268 478			268 478
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 691 277	75 044		1 766 321
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	130 373	14 729	4 390	140 712
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	188 401	41 969	20 637	209 733
- Emballages récupérables et divers	440	3 114		3 553
Immobilisations corporelles	**2 278 968**	**134 856**	**25 026**	**2 388 797**
ACTIF IMMOBILISE	**2 308 224**	**136 172**	**25 384**	**2 419 012**

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 543 462 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 circulant :	**543 462**	**543 462**	
Créances Clients et Comptes rattachés	398 431	398 431	
Autres	129 941	129 941	
Charges constatées d'avance	15 090	15 090	
Total	**543 462**	**543 462**	

3.8. SUBVENTIONS QUALITE A RECEVOIR

Néant en 2022.

3.9. PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR

- Intérêts sur placements livret et compte à terme à recevoir..... 6 155.18 €uros

3.10. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Elles concernent des matières d'œuvre non utilisées au 31 décembre 2022 pour.....5 114.06 €uros
- Et des frais généraux pour 2022 pour..... 9 975.53 €uros

3.11. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP) ET TRESORERIE

Les fonds communs de placements et les SICAV s'élèvent au 31 décembre 2022 à 254 064,79 €uros, pour une valeur d'inventaire de 259 143.44 €uros.

L'AFICEPP dispose au 31 décembre 2022 d'un livret bancaire rémunéré, d'un montant de 307 463.09 €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 3 692 955.59 € au 31 décembre 2022.

PASSIF

3.12. FONDS PROPRES

Tableau de variation des fonds propres

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	1 592 332	50 344		1 642 676
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	**1 592 332**	**50 344**		**1 642 676**
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	923 711	1 063 785		1 987 496
Résultat de l'exercice	1 114 130	1 429 069		1 429 069
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	44 971		24 744	20 227
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**3 675 143**	**2 543 199**	**24 744**	**5 079 469**

3.13. DETTES

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 652 733 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	45 898	45 898		
Dettes fiscales et sociales	366 628	366 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	240 206	240 206		
Total	**652 733**	**652 733**		
(*) 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 2022.....**240 206.24 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisées au cours de l'exercice 2023.

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 ..... 11 715.94 €uros
- Personnel, congés à payer ..... 39 880.06 €uros
- Organismes sociaux, charges à payer ..... 17 279.46 €uros
- Etat, charges fiscales à payer ..... 3 921.06 €uros

TOTAL .....72 796.52 €uros

AUTRES INFORMATIONS

3.18. EFFECTIF

Effectif moyen du personnel : 13 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	2	3	3
Employés	2	8	10	10
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**3**	**10**	**13**	**13**

3.19. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	75 294
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**75 294**

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de charge moyen : 44.89 %
- Taux de rotation du personnel : entre 1 et 5 % selon tranche d'âge
- Table de taux de mortalité : (table de mortalité INSEE 2016)

3.20. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	5 740	5 243
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	**5 740**	**5 243**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	5 740	5 243
Total	**5 740**	**5 243**

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 2022 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 660 210.47 €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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

TABLEAU DE FINANCEMENT

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

Tableau de financement

	Date d'arrêté :	31/12/2022	31/12/2021
	Durée :	*12 mois*	*12 mois*
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
Résultat de l'exercice		1 429 069	1 114 130
+ dotation aux amortissements		136 172	118 683
+ dotations aux provisions & fonds dédiés		5 079	
- reprises sur provisions & fonds dédiés			
- quote-part de subventions virées		-24 744	-39 729
+ valeur des actifs cédés			446
- produits des cessions d'actif			-7 800
Capacité d'autofinancement calculée		1 545 576	1 185 730
- 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		**1 545 576**	**1 185 730**

RESSOURCES DURABLES		
Capacité d'autofinancement conservée	1 545 576	1 185 730
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	**1 545 576**	**1 193 530**

EMPLOIS STABLES		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	191 000	94 437
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres & retraits, réduction fonds dédiés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS STABLES	**191 000**	**94 437**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**1 354 576**	**1 099 093**

Tableau de financement (suite)

	31/12/2022	31/12/2021		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			**Besoins**	**Dégagements**
LIES A L'EXPLOITATION				
Stocks & en cours				
Clients	398 431	275 972		
Total en cours clients	398 431	275 972	122 459	
Autres créances	145 031	27 173	117 858	
Fournisseurs	45 898	34 909		10 989
Autres dettes	674 472	758 026	83 554	
B.F.R. D'EXPLOITATION			323 871	10 989
HORS EXPLOITATION				
Autres créances				
Autres dettes				
B.F.R. HORS EXPLOITATION				
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			**312 882**	

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**1 354 576**
VARIATION THEORIQUE DE LA TRESORERIE	**1 041 694**

EVOLUTION DE LA TRESORERIE			**Diminution**	**Augmentation**
Trésorerie actif	4 485 758	3 444 064		1 041 694
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE				**1 041 694**

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 2022 : 190 758.29 Euros) .... + 636 913.63 €uros
- CUMUL AMORTI.....- 384 213.09 €uros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE..... 252 700.54 €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.....- 98 238.69 €uros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE..... 0.00 €uros**

Il est affecté au compte de l'AFICEPP (hors CFA) 8 820,00 €uros sur l'année 2022 pour l'utilisation du matériel et de la grande salle rénovée.

Le CFA prend à sa charge 31 620,00 €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 31/12/2022 à ..... 142 234.12 €uros
- Les montants virés au compte de résultat ressortent à..... - 122 006.90 €uros
- **Soit un montant net des subventions d'investissement de ..... 20 227.22 €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 2022 de 3 567 854.96 €uros.

1.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2022 .....**240 206.24 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisés au cours de l'exercice 2023.

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
· 2021/2022..... part CFA.....	87%
· 2022/2023..... part CFA.....	85%

Soit pour l'année civile 2022 : part CFA ..... 86 % (pour 89% en 2021)

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 2022 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 660 210.47 €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 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 215	30 215		1 316
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	98 239	98 239		1 880
Installations techniques, matériel et outillage	199 672	140 712	58 960	49 332
Autres immobilisations corporelles	407 026	213 286	193 740	72 422
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**735 152**	**482 452**	**252 701**	**124 949**
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	175 626		175 626	88 951
Autres créances	3 582 999		3 582 999	2 570 424
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance	12 977		12 977	14 162
ACTIF CIRCULANT	**3 771 602**		**3 771 602**	**2 673 537**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**4 506 755**	**482 452**	**4 024 303**	**2 798 486**

Bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 987 496	923 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 333 162**	**1 063 785**
Subventions d'investissement	20 227	44 971
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**3 340 886**	**2 032 467**
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	56 789	54 357
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 473	31 069
Dettes fiscales et sociales	346 949	329 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	240 206	351 481
DETTES	**683 417**	**766 019**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**4 024 303**	**2 798 486**

Détail du bilan actif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES S/ TA	30 215,02		30 215,02	30 572,57
- 28050000 AMORT. LOGICIELS		30 215,02	-30 215,02	-29 256,66
Concessions, brevets et droits assimilés	**30 215,02**	**30 215,02**		**1 315,91**
Immobilisations corporelles				
- 21352000 TRAVAUX GRANDE SALLE	98 238,69		98 238,69	98 238,69
- 28135200 AMORT.TRX GRANDE SALLE		98 238,69	-98 238,69	-96 358,93
Constructions	**98 238,69**	**98 238,69**		**1 879,76**
- 21540000 MATERIEL TRAVAUX PRATIQ.	195 754,24		195 754,24	175 786,26
- 21541000 LIVRES EN BIBLIOTHEQUE	3 917,94		3 917,94	3 917,94
- 28154000 AMORT. MATERIEL TP		140 711,96	-140 711,96	-130 372,66
Installations techniques, matériel et outillage	**199 672,18**	**140 711,96**	**58 960,22**	**49 331,54**
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU	14 773,25		14 773,25	14 773,25
- 21831000 MATERIEL INFORMATIQUE S/TA	287 789,05		287 789,05	148 848,22
- 21840000 MOBILIER	88 349,13		88 349,13	82 125,36
- 21881000 DIVERS EQUIPEMENTS CFA	16 115,00		16 115,00	15 516,00
- 28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		12 348,92	-12 348,92	-10 879,75
- 28183100 AMORT. MATERIEL INFORM.		121 619,89	-121 619,89	-106 280,37
- 28184000 AMORT. MOBILIER		75 764,16	-75 764,16	-71 240,93
- 28188100 AMORT. DIVERS EQUIPEMENTS CFA		3 553,14	-3 553,14	-439,62
Autres immobilisations corporelles	**407 026,43**	**213 286,11**	**193 740,32**	**72 422,16**
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**735 152,32**	**482 451,78**	**252 700,54**	**124 949,37**
Stocks				
Créances				
- 41120100 EMPLOY./OPCAPL COTIS	59 033,72		59 033,72	21 440,00
- 4118BOIS MACHINE A BOISSONS	698,49		698,49	480,96
- 41810000 FACTURATIONS DIVERSES A RECEVOI	115 893,50		115 893,50	67 029,79
Usagers et comptes rattachés	**175 625,71**		**175 625,71**	**88 950,75**
- 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	486,34		486,34	503,30
- 44178200 AIDE FINANCEMENT PERMIS CONDUIR	10 500,00		10 500,00	5 500,00
- 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMEN	4 158,13		4 158,13	4 303,19
- 46710000 AFICEPP ORGANISME GESTION	3 567 854,96		3 567 854,96	2 560 117,46
Autres créances	**3 582 999,43**		**3 582 999,43**	**2 570 423,95**
Divers				
- 48600000 CHARGES CONST D'AVANCE	8 578,96		8 578,96	11 040,49
- 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM.	4 398,09		4 398,09	3 121,39
Charges constatées d'avance	**12 977,05**		**12 977,05**	**14 161,88**
ACTIF CIRCULANT	**3 771 602,19**		**3 771 602,19**	**2 673 536,58**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**4 506 754,51**	**482 451,78**	**4 024 302,73**	**2 798 485,95**

Détail du bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
- 11010000 REPORT A NOUVEAU CFA	1 987 496,02	923 710,63
Report à nouveau	**1 987 496,02**	**923 710,63**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 333 162,33**	**1 063 785,39**
- 13120200 SUBV REGION GRDE SALLE 2007		50 000,00
- 13186160 SUBV INVESTISS. S/TA 2016	29 530,28	29 530,28
- 13186170 SUBV INVESTISS. S/TA 2017		45 158,28
- 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
- 13986160 SUBV S/TA 2016 VIREE	-29 146,31	-28 943,03
- 13986170 SUBV S/TA 2017 VIREE		-41 604,79
- 13986180 SUBV S/TA 2018 VIREE	-56 478,67	-47 441,05
- 13986190 SUBV S/TA 2019 VIREE	-36 381,92	-25 389,44
Subventions d'investissement	**20 227,22**	**44 970,83**
FONDS PROPRES	**3 340 885,57**	**2 032 466,85**
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	56 788,98	54 356,97
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**56 788,98**	**54 356,97**
- 40110000 FOURNISSEURS	29 396,94	22 455,94
- 40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	10 075,71	8 613,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**39 472,65**	**31 069,07**
- 42820000 CONGES A PAYER	33 848,64	28 468,42
- 43100000 SECURITE SOCIALE	24 335,42	24 527,51
- 43731000 ORGANISME RETRAITE & PREVOYANCE	14 234,17	16 025,67
- 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	14 674,93	12 250,10
- 44172100 REGION SUBV. FONCT. ANTER.	239 782,30	239 782,30
- 44210000 IMPOTS A LA SOURCE	2 650,18	2 691,10
- 44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES	14 051,54	5 366,70
- 44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 372,11	
Dettes fiscales et sociales	**346 949,29**	**329 111,80**
- 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	240 206,24	351 481,26
Produits constatés d'avance	**240 206,24**	**351 481,26**
DETTES	**683 417,16**	**766 019,10**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**4 024 302,73**	**2 798 485,95**

C.F.A. de Pharmacie

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

et détail des comptes

Compte de résultat

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	2 671 387	2 306 574	364 813
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	3 065	1 324	1 741
Reprises et Transferts de charge	12 348	16 257	-3 909
Cotisations			
Autres produits	4 551	8 236	-3 685
Produits d'exploitation	**2 691 352**	**2 332 391**	**358 960**
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	429 007	459 311	-30 304
Impôts et taxes	20 951	7 668	13 283
Salaires et Traitements	628 367	577 556	50 811
Charges sociales	241 564	223 900	17 664
Amortissements et provisions	63 007	47 214	15 793
Autres charges	38	39	-2
Charges d'exploitation	**1 382 933**	**1 315 688**	**67 245**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 308 419**	**1 016 703**	**291 716**
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	**1 308 419**	**1 016 703**	**291 716**
Produits exceptionnels	24 744	47 529	-22 785
Charges exceptionnelles		446	-446
Résultat exceptionnel	**24 744**	**47 082**	**-22 339**
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 333 162**	**1 063 785**	**269 377**
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

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70602000 FINANCEMENT CONTRAT APPRENTISSAGE	2 660 210,47	2 299 929,01	360 281,46
- 70870000 AFICEPP FRAIS DE MATERIEL	8 820,00	5 190,00	3 630,00
- 70882000 PARTICIPATION BOISSONS	1 131,56	530,59	600,97
- 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS	1 225,18	924,21	300,97
Production vendue	**2 671 387,21**	**2 306 573,81**	**364 813,40**
- 74113000 ORGANISATION EXAMENS	3 065,04	1 324,32	1 740,72
Subventions d'exploitation	**3 065,04**	**1 324,32**	**1 740,72**
- 79101000 INDEMNITES IPGM	11 805,70	11 555,65	250,05
- 79120000 REMBOURSEMENTS FRAIS	542,52	4 701,61	-4 159,09
Reprises et Transferts de charge	**12 348,22**	**16 257,26**	**-3 909,04**
- 75880000 AUTRES PRODUITS DIVE	4 551,31	8 235,90	-3 684,59
Autres produits	**4 551,31**	**8 235,90**	**-3 684,59**
Produits d'exploitation	**2 691 351,78**	**2 332 391,29**	**358 960,49**
- 60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	9 000,81	8 204,71	796,10
- 60612000 FOURNITURES EAU	1 231,80	780,45	451,35
- 60613000 FOURNITURES GAZ	14 759,03	5 978,05	8 780,98
- 60616000 MATIERE D'OEUVRE	15 242,57	8 022,68	7 219,89
- 60630000 PETIT EQUIPEMENTS	4 678,81	6 215,17	-1 536,36
- 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	5 138,89	2 714,15	2 424,74
- 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 620,82	5 343,91	-2 723,09
- 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	24 156,12	31 660,20	-7 504,08
- 61320000 LOCATION IMMOBILIERE		4 439,16	-4 439,16
- 61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 041,72	6 784,38	-3 742,66
- 61400000 CHARGES LOCATIVES	1 039,06	511,16	527,90
- 61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	82 350,90	86 660,54	-4 309,64
- 61550000 ENTRET REP/BIENS MOBILIER		32,76	-32,76
- 61560000 MAINTENANCE	37 126,38	38 659,08	-1 532,70
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCES	4 716,20	4 599,87	116,33
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	59,09		59,09
- 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 037,77	981,90	1 055,87
- 62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	38 039,63	41 170,79	-3 131,16
- 62261000 HONORAIRES CONTROLE TECH	2 927,93	1 342,43	1 585,50
- 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX		-45,00	45,00
- 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE	685,43	696,54	-11,11
- 62340000 CADEAUX RECOMPENSES	576,04	371,28	204,76
- 62370000 PUBLICATIONS	8 667,72	10 335,10	-1 667,38
- 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES	5 156,35	5 528,21	-371,86
- 62461000 APPRENTIS INDEMN. TRANSP.	83 701,24	104 172,21	-20 470,97
- 62461100 APPRENTIS INDEMN. HEBT RE	24 433,00	24 521,00	-88,00
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 200,88	3 624,69	-1 423,81
- 62570000 RECEPTIONS	559,36	341,48	217,88
- 62610000 AFFRANCHISSEMENTS	2 535,04	2 067,64	467,40
- 62620000 TELEPHONE	10 641,34	10 995,33	-353,99
- 62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 810,14	1 419,06	391,08
- 62820000 FORMATIONS DES FORMATEURS	3 578,20	1 135,68	2 442,52
- 62821000 FORMATIONS ADMINISTRATIFS		4 537,26	-4 537,26

Détail du compte de résultat

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62830000 REPRO COURS PAPIER	4 674,26	4 299,13	375,13
- 62880000 FRAIS ORGANISME GESTIONN.	31 620,00	31 210,00	410,00
Autres achats non stockés et charges externes	**429 006,53**	**459 311,00**	**-30 304,47**
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRE	14 051,54	5 366,70	8 684,84
- 63330000 FORMATION CONTINUE	6 899,85	2 301,59	4 598,26
Impôts et taxes	**20 951,39**	**7 668,29**	**13 283,10**
- 64110100 SALAIRES DIRECT.& ADMINIS	226 574,51	150 614,89	75 959,62
- 64110200 SALAIRES PERSONNEL SERVIC	24 633,47	24 167,46	466,01
- 64110310 SALAIRES ENSEIGNANTS	311 427,27	340 976,62	-29 549,35
- 64120000 VARIATION CONGES A PAYER	5 380,22	2 012,00	3 368,22
- 64133000 PRIMES PR & AC	56 726,97	55 842,10	884,87
- 64140000 INDEMNITES MALADIE	3 624,45	3 942,57	-318,12
Salaires et Traitements	**628 366,89**	**577 555,64**	**50 811,25**
- 64580000 CHARGES SOCIALES	238 298,58	221 035,08	17 263,50
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 264,93	2 864,57	400,36
Charges sociales	**241 563,51**	**223 899,65**	**17 663,86**
- 68112020 DOT. AUX AMORT AMENAGT SALLE	1 879,76	2 819,63	-939,87
- 68112100 DOT. AUX AMORT. MATERIEL	61 127,36	44 394,77	16 732,59
Amortissements et provisions	**63 007,12**	**47 214,40**	**15 792,72**
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	37,62	39,38	-1,76
Autres charges	**37,62**	**39,38**	**-1,76**
Charges d'exploitation	**1 382 933,06**	**1 315 688,36**	**67 244,70**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 308 418,72**	**1 016 702,93**	**291 715,79**
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	**1 308 418,72**	**1 016 702,93**	**291 715,79**
- 77520000 PROD SUR CESSION D'IMMO.		7 800,00	-7 800,00
- 77700000 QP SUBV. REGION AMEN	956,74	1 435,09	-478,35
- 77701000 QP SUBV. S/MATERIEL VIREE	23 786,87	38 293,54	-14 506,67
Produits exceptionnels	**24 743,61**	**47 528,63**	**-22 785,02**
- 67500000 VALEUR ELEMENTS ACTIF CEDES		446,17	-446,17
Charges exceptionnelles		**446,17**	**-446,17**
Résultat exceptionnel	**24 743,61**	**47 082,46**	**-22 338,85**
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 333 162,33**	**1 063 785,39**	**269 376,94**
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 :	31/12/2022	31/12/2021
	Durée :	*12 mois*	*12 mois*

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		
Résultat de l'exercice	1 333 162	1 063 785
+ dotation aux amortissements	63 007	47 214
+ dotations aux provisions & fonds dédiés		
- reprises sur provisions & fonds dédiés		
- quote-part de subventions virées	-24 744	-39 729
+ valeur des actifs cédés		446
- produits des cessions d'actif		-7 800
Capacité d'autofinancement calculée	1 371 426	1 063 916
- 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	**1 371 426**	**1 063 916**

RESSOURCES DURABLES		
Capacité d'autofinancement conservée	1 371 426	1 063 916
Cessions d'immobilisations		7 800
Réduction d'immobilisations financières		
Augmentation de capital & apports		
Augmentation des dettes financières		
Subventions d'investissements		
TOTAL DES RESSOURCES DURABLES	**1 371 426**	**1 071 716**

EMPLOIS STABLES		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	190 758	78 601
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres & retraits et fonds dédiés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS STABLES	**190 758**	78 601

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**1 180 668**	**993 115**

Tableau de financement (suite)

	31/12/2022	31/12/2021		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			**Besoins**	**Dégagements**
LIES A L'EXPLOITATION				
Stocks & en cours				
Clients	175 626	88 951	86 675	
Total en cours clients				
Autres créances	28 122	24 468	3 653	
Fournisseurs	39 473	31 069		8 404
Autres dettes	643 945	734 950	91 006	
B.F.R. D'EXPLOITATION			181 334	8 404
HORS EXPLOITATION				
Créance AFICEPP	3 567 855	2 560 117	1 007 738	
Autres créances				
Autres dettes				
B.F.R. HORS EXPLOITATION			1 007 738	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			**1 180 668**	

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**1 180 668**
VARIATION NETTE THEORIQUE DE LA TRESORERIE	

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 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
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	1 936 560	393 766	466 930
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	10 322		10 322	10 080
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 459 557**	**1 936 560**	**522 997**	**595 920**
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	222 806		222 806	187 021
Autres créances	114 796		114 796	954
Divers				
Valeurs mobilières de placement	259 143	5 079	254 065	259 143
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 226 615		4 226 615	3 184 921
Charges constatées d'avance	1 564		1 564	1 750
ACTIF CIRCULANT	**4 824 924**	**5 079**	**4 819 846**	**3 633 790**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**7 284 481**	**1 941 639**	**5 342 843**	**4 229 710**

Bilan passif

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 642 676	1 592 332
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**95 907**	**50 344**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**1 738 583**	**1 642 676**
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	10 850	9 447
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 426	3 840
Dettes fiscales et sociales	19 130	13 629
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 567 855	2 560 117
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**3 604 260**	**2 587 034**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**5 342 843**	**4 229 710**

Détail du bilan actif

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
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	1 225 075,56
- 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		980 323,06	-980 323,06	-943 552,38
- 28135100 AMORT TRX CHARPENTE PREAU		687 759,14	-687 759,14	-651 365,21
Constructions	**2 330 325,38**	**1 936 559,86**	**393 765,52**	**466 930,13**
Immobilisations financières				
- 27280000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	10 321,50		10 321,50	10 080,00
TIAP & autres titres immobilisés	**10 321,50**		**10 321,50**	**10 080,00**
ACTIF IMMOBILISE	**2 459 557,12**	**1 936 559,86**	**522 997,26**	**595 920,37**
Stocks				
Créances				
- 41120100 CLIENTS FORMATIONS	222 692,00		222 692,00	186 962,00
- 4118BOIS MACHINE A BOISSONS	113,71		113,71	59,44
Usagers et comptes rattachés	**222 805,71**		**222 805,71**	**187 021,44**
- 40199999 COLLECTIF FOURNISSEUR DIVERS	113 590,09		113 590,09	
- 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	79,17		79,17	62,21
- 44188000 MEMBRES ASSOC.COTISATIONS	450,00		450,00	360,00
- 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMEN	676,91		676,91	531,85
Autres créances	**114 796,17**		**114 796,17**	**954,06**
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
- 59050000 PROVISION SUR SICAV		5 078,65	-5 078,65	
Valeurs mobilières de placement	**259 143,44**	**5 078,65**	**254 064,79**	**259 143,44**
- 51212300 CREDIT AGRICOLE CPTE CT	3 692 955,59		3 692 955,59	2 654 730,77
- 51212400 CREDIT AGRICOLE LIVRET	307 463,09		307 463,09	306 849,40
- 51212500 CREDIT AGRICOLE CPTE PLCT	220 000,00		220 000,00	220 000,00
- 51870000 CAT PRODUIT A RECEVOIR	6 155,18		6 155,18	3 298,79
- 53110000 CAISSE	41,55		41,55	41,55
Disponibilités	**4 226 615,41**		**4 226 615,41**	**3 184 920,51**
- 48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	847,62		847,62	1 364,57
- 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM.	715,97		715,97	385,79
Charges constatées d'avance	**1 563,59**		**1 563,59**	**1 750,36**
ACTIF CIRCULANT	**4 824 924,32**	**5 078,65**	**4 819 845,67**	**3 633 789,81**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**7 284 481,44**	**1 941 638,51**	**5 342 842,93**	**4 229 710,18**

Détail du bilan passif

AFICEPP (Hors CFA) — Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
- 10210000 FONDS PROPRES	1 642 675,91	1 592 331,58
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 642 675,91**	**1 592 331,58**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**95 907,04**	**50 344,33**
FONDS PROPRES	**1 738 582,95**	**1 642 675,91**
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	10 849,63	9 447,42
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**10 849,63**	**9 447,42**
- 40110000 FOURN. DE BIENS & SERVIC.	4 785,55	2 775,45
- 40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	1 640,23	1 064,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 425,78**	**3 840,00**
- 42820000 CONGES A PAYER	6 031,42	4 404,79
- 43100000 URSSAF	3 961,58	3 031,49
- 43731000 ORGANISME RETRAITE & PREVOYANCE	2 317,19	1 980,70
- 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	2 604,53	1 885,50
- 44210000 IMPOTS A LA SOURCE	431,43	332,61
- 44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES	2 287,46	663,30
- 44730000 ETAT IMPOT S/PROD.FINANC.	1 496,00	1 331,00
Dettes fiscales et sociales	**19 129,61**	**13 629,39**
- 46710000 CFA DE PHARMACIE ORG GERE	3 567 854,96	2 560 117,46
Autres dettes	**3 567 854,96**	**2 560 117,46**
DETTES	**3 604 259,98**	**2 587 034,27**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**5 342 842,93**	**4 229 710,18**

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 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
Production vendue	451 076	338 534	112 542
Subventions d'exploitation	499	164	335
Reprises et Transferts de charge	1 900	1 788	112
Cotisations	220	200	20
Produits d'exploitation	**453 695**	**340 685**	**113 010**
Autres achats non stockés et charges externes	111 166	89 805	21 361
Impôts et taxes	23 213	20 135	3 078
Salaires et Traitements	108 947	78 100	30 847
Charges sociales	41 713	30 236	11 477
Amortissements et provisions	73 165	71 469	1 696
Autres charges	4 549	8 236	-3 687
Charges d'exploitation	**362 752**	**297 982**	**64 771**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**90 943**	**42 703**	**48 239**
Produits financiers	11 539	8 990	2 549
Charges financières	5 079		5 079
Résultat financier	**6 460**	**8 990**	**-2 530**
RESULTAT COURANT	**97 403**	**51 693**	**45 710**
Résultat exceptionnel			
Impôts sur les bénéfices	1 496	1 349	147
EXCEDENT OU DEFICIT	**95 907**	**50 344**	**45 563**
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Détail du compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA) — Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70600000 COTISATION CONTRATS PROF	230 580,00	123 313,20	107 266,80
- 70603000 COTISATIONS FORMATION CONTINUE	51 120,00	36 180,00	14 940,00
- 70603010 COTISATION STAGES FORMATION	2 940,00		2 940,00
- 70603020 COTISATIONS CQP	158 520,00	158 960,00	-440,00
- 70609000 REMBT DEPARTS & ABSENCES	-24 070,00	-11 293,20	-12 776,80
- 70871000 PART. CFA FRAIS DE LOCAUX	31 620,00	31 210,00	410,00
- 70882000 BENEFICE BOISSONS	178,42	64,35	114,07
- 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS	187,30	99,36	87,94
Production vendue	**451 075,72**	**338 533,71**	**112 542,01**
- 74113000 ORGANISATION EXAMENS	498,96	163,68	335,28
Subventions d'exploitation	**498,96**	**163,68**	**335,28**
- 79101000 INDEMNITES IPGM	1 817,83	1 256,79	561,04
- 79112000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	82,18	530,89	-448,71
Reprises et Transferts de charge	**1 900,01**	**1 787,68**	**112,33**
- 75610000 MEMBRES AFICEPP COTISATION	220,00	200,00	20,00
Cotisations	**220,00**	**200,00**	**20,00**
- 75860000 PRODUITS DIVERS	0,38		0,38
Autres produits	**0,38**		**0,38**
Produits d'exploitation	**453 695,07**	**340 685,07**	**113 010,00**
- 60611000 ELECTRICITE	1 395,20	872,61	522,59
- 60612000 EAU	184,07	77,19	106,88
- 60613000 GAZ	2 238,98	609,39	1 629,59
- 60616000 MATIERE D'OEUVRE	2 252,34	796,11	1 456,23
- 60630000 PETIT EQUIPEMENT	720,41	731,25	-10,84
- 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	791,56	292,00	499,56
- 60640000 FOURNITURES DE BUREAU	425,64	585,00	-159,36
- 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	3 715,74	3 701,63	14,11
- 61320000 LOCATION IMMOBILIERE		420,84	-420,84
- 61350000 LOCATIONS MOBILIERES	466,84	694,55	-227,71
- 61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	152,97	52,44	100,53
- 61520000 ENTRET-REP/BIENS IMMOBILIERS	12 555,97	9 376,26	3 179,71
- 61550000 ENTRET REP/BIENS MOBILIER		3,24	-3,24
- 61560000 MAINTENANCE	5 434,26	4 023,57	1 410,69
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCES	639,44	432,19	207,25
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	9,62		9,62
- 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	299,91	112,29	187,62
- 62260000 HONORAIRES	6 471,35	4 475,17	1 996,18
- 62261000 HONORAIRES CONTROLES TECH	441,49	139,83	301,66
- 62262000 HONORAIRES FC ET CQP	35 446,50	35 825,00	-378,50
- 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX		-5,00	5,00
- 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE	102,42	68,89	33,53
- 62340000 CADEAUX RECOMPENSES	87,96	36,72	51,24
- 62370000 PUBLICATIONS	1 387,08	1 036,04	351,04
- 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES	824,73	611,04	213,69
- 62462000 TRANSPORTS CONTRATS CP	16 431,87	12 447,59	3 984,28
- 62462100 NUITEES REPAS CONTRATS CP	3 784,00	2 614,00	1 170,00

Détail du compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF	350,00	255,00	95,00
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	341,23	435,11	-93,88
- 62511000 FRAIS DEPLACEMENT AFICEPP	230,40	230,40	
- 62570000 RECEPTIONS	592,75	34,06	558,69
- 62610000 AFFRANCHISSEMENTS	392,60	214,99	177,61
- 62620000 TELEPHONE	1 637,85	1 174,97	462,88
- 62780000 SERVICES BANCAIRES	972,27	1 052,46	-80,19
- 62810000 COTISATIONS DIVERSES	283,86	174,94	108,92
- 62820000 FORMATION DES FORMATEURS	551,80	112,32	439,48
- 62821000 FORMATION DES ADMINISTRAT		448,74	-448,74
- 62830000 REPRO COURS PAPIER	733,12	452,30	280,82
- 62880000 FRAIS ORGANISME GESTIONN.	8 820,00	5 190,00	3 630,00
Autres achats non stockés et charges externes	**111 166,23**	**89 805,13**	**21 361,10**
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 287,46	663,30	1 624,16
- 63330000 TAXE FORMATION CONTINUE	1 123,23	284,46	838,77
- 63512000 TAXES FONCIERES	19 802,00	19 187,00	615,00
Impôts et taxes	**23 212,69**	**20 134,76**	**3 077,93**
- 64110100 PERSONNEL DIRECTION ADMINISTRATIVE	35 459,11	16 899,65	18 559,46
- 64110200 PERSONNEL DE SERVICE	3 868,43	2 746,51	1 121,92
- 64110310 PERSONNEL ENSEIGNANT COMMUN	58 550,93	50 362,61	8 188,32
- 64120000 VARIATION CONGES A PAYER	1 626,63	1 380,88	245,75
- 64133000 PRIMES PR & AC	8 880,92	6 262,62	2 618,30
- 64140000 INDEMNITES MALADIE MATERNITE	560,99	448,05	112,94
Salaires et Traitements	**108 947,01**	**78 100,32**	**30 846,69**
- 64580000 CHARGES SOCIALES	41 217,91	29 940,50	11 277,41
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	494,97	295,80	199,17
Charges sociales	**41 712,88**	**30 236,30**	**11 476,58**
- 68112000 DOT. AUX AMORT. AFICEPP	36 770,68	35 074,86	1 695,82
- 68112010 DOT. AUX AMORT. TRX TOITURE	36 393,93	36 393,93	
Amortissements et provisions	**73 164,61**	**71 468,79**	**1 695,82**
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	4 548,97	8 236,38	-3 687,41
Autres charges	**4 548,97**	**8 236,38**	**-3 687,41**
Charges d'exploitation	**362 752,39**	**297 981,68**	**64 770,71**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**90 942,68**	**42 703,39**	**48 239,29**
- 76400000 PRODUITS SUR COMPTE A TERME	2 856,39	1 444,16	1 412,23
- 76700000 PRODT NET CESSIONS VMP	8 068,93	7 913,82	155,11
- 76800000 PRODUIT FINANCIER LIVRET	613,69	-368,04	981,73
Produits financiers	**11 539,01**	**8 989,94**	**2 549,07**
- 68650000 DOT. AUX PROV. S/SICAV	5 078,65		5 078,65
Charges financières	**5 078,65**		**5 078,65**
Résultat financier	**6 460,36**	**8 989,94**	**-2 529,58**
RESULTAT COURANT	**97 403,04**	**51 693,33**	**45 709,71**
Résultat exceptionnel			
- 69510000 IMPOT S/PRODUITS FINANC.	1 496,00	1 349,00	147,00
Impôts sur les bénéfices	**1 496,00**	**1 349,00**	**147,00**

Détail du compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
EXCEDENT OU DEFICIT	**95 907,04**	**50 344,33**	**45 562,71**
Contribution volontaires en nature **Total des produits** **Total des charges**			

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

TABLEAU DE FINANCEMENT

Tableau de financement

	Date d'arrêté :	31/12/2022	31/12/2021
	Durée :	*12 mois*	*12 mois*
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
Résultat de l'exercice		95 907	50 344
+ dotation aux amortissements		73 165	71 469
+ dotations aux provisions & fonds dédiés		5 079	
- reprises sur provisions & fonds dédiés			
- quote-part de subventions virées			
+ valeur des actifs cédés			
- produits des cessions d'actif			
Capacité d'autofinancement calculée		174 150	121 813
- 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		174 150	121 813
RESSOURCES DURABLES			
Capacité d'autofinancement conservée		174 150	121 813
Cessions d'immobilisations			
Réduction d'immobilisations financières			
Augmentation de capital & apports			
Augmentation des dettes financières			
Subventions d'investissements			
TOTAL DES RESSOURCES DURABLES		174 150	121 813
EMPLOIS STABLES			
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		242	15 836
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Réduction des capitaux propres & retraits			
Remboursements des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS STABLES		**242**	**15 836**
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		**173 909**	**105 976**

Tableau de financement (suite)

	31/12/2022	31/12/2021		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			**Besoins**	**Dégagements**
LIES A L'EXPLOITATION				
Stocks & en cours				
Clients	222 806	187 021		
Total en cours clients	222 806	187 021	35 784	
Autres créances	116 360	2 704	113 655	
Fournisseurs	6 426	3 840		2 586
Autres dettes	29 979	23 077		6 902
B.F.R. D'EXPLOITATION			149 440	9 488
HORS EXPLOITATION				
Autres créances				
Dette CFA	3 567 855	2 560 117		1 007 738
B.F.R. HORS EXPLOITATION				1 007 738
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				**867 786**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		**173 909**
VARIATION NETTE THEORIQUE DE LA TRESORERIE	**1 041 695**	

EVOLUTION DE LA TRESORERIE			**Augmentation**	**Diminution**
Trésorerie actif	4 485 759	3 444 064	1 041 695	
Concours bancaires				
Effets escomptés				
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE			**1 041 695**	

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

commissaire aux comptes

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

AFICEPP

Siège social : 1 CHEMIN CARROSSE
31400 TOULOUSE

78811481700026

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

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 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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.

Vérifications 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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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 ;

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

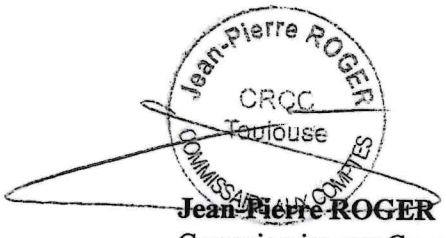
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 29 mars 2023



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

ARCEPP — Bats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 215	30 215		1 316
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	118 910		118 910	118 910
Constructions	2 428 564	2 034 799	393 766	468 810
Installations techniques, matériel et outillage	199 672	140 712	58 960	49 332
Autres immobilisations corporelles	407 026	213 286	193 740	72 422
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	10 322		10 322	10 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	3 194 709	2 419 012	775 698	720 870
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	398 431		398 431	275 972
Autres créances	129 941		129 941	11 261
Divers				
Valeurs mobilières de placement	259 143	5 079	254 065	259 143
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 226 615		4 226 615	3 184 921
Charges constatées d'avance	15 080		15 080	15 912
ACTIF CIRCULANT	5 029 221	5 079	5 024 142	3 747 209
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 223 930	2 424 090	5 799 840	4 468 079

Bilan passif

ARCEPP — Bats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 642 676	1 592 332
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 987 496	923 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 429 069	1 114 130
Subventions d'investissement	20 227	44 971
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	5 079 469	3 675 143
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	67 639	63 804
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 868	34 909
Dettes fiscales et sociales	366 629	342 741
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	240 206	351 481
DETTES	720 371	792 936
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 799 840	4 468 079

Compte de résultat

AFCEPF

Bals de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	3 082 023	2 608 708	473 315
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	3 564	1 488	2 076
Reprises et Transferts de charge	14 218	18 045	-3 797
Cotisations	220	200	20
Autres produits	3		3
Produits d'exploitation	**3 100 058**	**2 628 440**	**471 617**
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	499 733	512 716	-12 983
Impôts et taxes	44 164	27 803	16 361
Salaires et Traitements	737 314	655 656	81 658
Charges sociales	283 276	254 136	29 140
Amortissements et provisions	136 172	118 683	17 489
Autres charges	38	40	-2
Charges d'exploitation	**1 700 696**	**1 569 034**	**131 662**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 399 361**	**1 059 406**	**339 955**
Opérations faites en commun			
Produits financiers	11 539	8 990	2 549
Charges financières	5 079		5 079
Résultat financier	**6 460**	**8 990**	**-2 530**
RESULTAT COURANT	**1 405 822**	**1 068 396**	**337 426**
Produits exceptionnels	24 744	47 529	-22 785
Charges exceptionnelles		446	-446
Résultat exceptionnel	**24 744**	**47 082**	**-22 339**
Impôts sur les bénéfices	1 496	1 349	147
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 429 069**	**1 114 130**	**314 940**
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat	5 740	5 243	497
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole	5 740	5 243	497
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 2022 au 31 décembre 2022, 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 2022 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.

Il est à noter qu'à la clôture de l'exercice, le projet d'investissement immobilier concernant l'acquisition par l'association du bien situé 55 Avenue Louis Bréguet – 31400, a été retardé en raison des délais administratifs. L'acquisition devrait avoir lieu en 2023.

Le CFA a investi dans du matériel technique et informatique et dans du mobilier pour un montant total de 190 758 €uros.

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 10 321,50 €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	26 273		273	26 215
Immobilisations incorporelles	**26 573**		**358**	**26 215**
- Terrains	110 310			110 310
- Constructions sur sol propre	202 470			202 470
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 122 690			2 122 690
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	179 734	24 322	4 200	199 872
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 747	166 922	25 927	356 341
- Emballages récupérables et divers	15 516	500		16 115
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 846 441**	**190 758**	**25 927**	**3 154 173**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10 000	242		10 322
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**10 080**	**242**		**10 322**
ACTIF IMMOBILISE	**3 829 094**	**191 000**	**25 384**	**3 194 709**

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		190 722	242	191 000
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**190 758**	**242**	**191 000**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Mises hors service	273	25 027		25 384
Diminutions de l'exercice	**358**	**25 027**		**25 384**

3.5. TALBEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	29 257	1 316	358	30 215
Immobilisations incorporelles	**29 257**	**1 316**	**358**	**30 215**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	228 478			228 478
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 661 277	75 044		1 736 321
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	130 373	14 720	4 380	140 712
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 101	41 340	29 537	208 733
- Emballages récupérables et divers	440	2 114		3 273
Immobilisations corporelles	**2 278 968**	**134 856**	**25 026**	**2 388 797**
ACTIF IMMOBILISE	**2 308 226**	**136 172**	**25 384**	**2 419 012**

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 543 462 euros et le classement détaillé par échéance d'actif connu est :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	543 462	543 462	
Créances Clients et Comptes rattachés	268 431	268 431	
Autres	122 341	122 341	
Charges constatées d'avance	15 050	15 050	
Total	**543 462**	**543 462**	

3.8. SUBVENTIONS QUALITE A RECEVOIR

Néant en 2022.

3.9. PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR

- Intérêts sur placements livret et compte à terme à recevoir..... ..... 6 155.18 €uros

3.10. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Elles concernent des matières d'œuvre non utilisées au 31 décembre 2022 pour.....5 114.06 €uros
- Et des frais généraux pour 2022 pour..... 9 975.53 €uros

3.11. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP) ET TRESORERIE

Les fonds communs de placements et les SICAV s'élèvent au 31 décembre 2022 à 254 064,79 €uros, pour une valeur d'inventaire de 259 143.44 €uros.

L'AFICEPP dispose au 31 décembre 2022 d'un livret bancaire rémunéré, d'un montant de 307 463.09 €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 3 692 955.59 € au 31 décembre 2022.

PASSIF

3.12. FONDS PROPRES

Tableau de variation des fonds propres

	Début Exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Patrimoine intégré	1 592 332	50 344		1 642 676
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	**1 592 332**	**50 344**		**1 642 676**
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations avec droit de reprise				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	823 711	1 013 782		1 837 493
Résultat de l'exercice	1 114 130	1 428 063		1 428 063
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	44 971		24 744	20 227
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**3 675 143**	**2 543 189**	**24 744**	**5 093 459**

3.13. DETTES

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 652 733 euros et le classement détaillé par échéance d'actif connu est :

	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	48 330	48 330		
Dettes fiscales et sociales	305 078	305 078		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	219 226	219 226		
Total	**652 733**	**652 733**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

3.14. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2022.....240 206.24 €

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisées au cours de l'exercice 2023.

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 ..... 11 715.94 €uros
- Personnel, congés à payer ..... 39 580.06 €uros
- Organismes sociaux, charges à payer ..... 17 279.46 €uros
- Etat, charges fiscales à payer ..... 3 921.06 €uros

TOTAL ..... 72 796.52 €uros

AUTRES INFORMATIONS

3.18. EFFECTIF

Effectif moyen du personnel : 13 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	2	3	3
Employés	2	8	10	10
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Formation Emploi				
Contrat Initiative Emploi				
Total	3	10	13	13

3.19. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	75 294
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	75 294

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de charge moyen : 44,00 %
- Taux de rotation du personnel : entre 1 et 5 % selon tranche d'âge
- Table de taux de mortalité : (table de mortalité INSEE 2016)

3.20. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	5 740	5 243
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	5 740	5 243
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	5 740	5 243
Total	5 740	5 243

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 2022 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 660 210,47 €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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 31/12/2022

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 31/12/2022, 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.

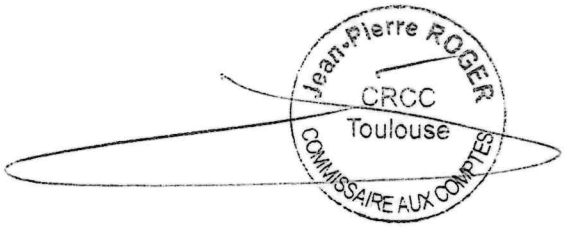
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, 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.

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

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 29 mars 2023

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 7	Note préliminaire sur les documents financiers

Bilan actif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 215	30 215		1 316
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	98 239	98 239		1 880
Installations techniques, matériel et outillage	199 672	140 712	58 960	49 332
Autres immobilisations corporelles	407 026	213 286	193 740	72 422
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**735 152**	**482 452**	**252 701**	**124 949**
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	175 626		175 626	88 951
Autres créances	3 582 999		3 582 999	2 570 424
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance	12 977		12 977	14 162
ACTIF CIRCULANT	**3 771 602**		**3 771 602**	**2 673 537**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**4 506 755**	**482 452**	**4 024 303**	**2 798 486**

Bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 987 496	923 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 333 162**	**1 063 785**
Subventions d'investissement	20 227	44 971
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**3 340 886**	**2 032 467**
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	56 789	54 357
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 473	31 069
Dettes fiscales et sociales	346 949	329 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	240 206	351 481
DETTES	**683 417**	**766 019**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**4 024 303**	**2 798 486**

Compte de résultat

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises	2 671 387	2 306 574	364 813
Production vendue			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	3 065	1 324	1 741
Reprises et Transferts de charge	12 348	16 257	-3 909
Cotisations			
Autres produits	4 551	8 236	-3 685
Produits d'exploitation	**2 691 352**	**2 332 391**	**358 960**
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	429 007	459 311	-30 304
Impôts et taxes	20 951	7 668	13 283
Salaires et Traitements	628 367	577 556	50 811
Charges sociales	241 564	223 900	17 664
Amortissements et provisions	63 007	47 214	15 793
Autres charges	38	39	-2
Charges d'exploitation	**1 382 933**	**1 315 688**	**67 245**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 308 419**	**1 016 703**	**291 716**
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	**1 308 419**	**1 016 703**	**291 716**
Produits exceptionnels	24 744	47 529	-22 785
Charges exceptionnelles		446	-446
Résultat exceptionnel	**24 744**	**47 082**	**-22 339**
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 333 162**	**1 063 785**	**269 377**
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 2022 : 190 758.29 Euros) ... + 636 913.63 €uros
- CUMUL AMORTI ..... - 384 213.09 €uros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE ..... 252 700.54 €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 ..... - 98 238.69 €uros
- **VALEUR NETTE COMPTABLE ..... 0.00 €uros**

Il est affecté au compte de l'AFICEPP (hors CFA) 8 820,00 €uros sur l'année 2022 pour l'utilisation du matériel et de la grande salle rénovée.

Le CFA prend à sa charge 31 620,00 €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 31/12/2022 à ..... 142 234.12 €uros
- Les montants virés au compte de résultat ressortent à..... ..... - 122 006.90 €uros
- **Soit un montant net des subventions d'investissement de ..... 20 227.22 €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 2022 de 3 567 854.96 €uros.

1.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2022 ..... **240 206.24 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisés au cours de l'exercice 2023.

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
· 2021/2022	part CFA	87%
· 2022/2023	part CFA	85%

Soit pour l'année civile 2022 : part CFA ..... 86 % (pour 89% en 2021)

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 prorratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2022 un financement de ces contrats d'apprentissage de 2 660 210.47 €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.

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 31/12/2022

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 29 mars 2023

Jean-Pierre ROGER
CRCC
Toulouse
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Jean-Pierre ROGER
Commissaire aux Comptes