



**BILAN FINANCIER HORS TAXES**

EXERCICE COMPTABLE DU | | | | | | | | | | AU | | | | | | | | | |

**A. ORIGINE DES PRODUITS DE L'ORGANISME****A1. PRODUITS PROVENANT DES ENTREPRISES**

Pour la formation de leurs salariés	a	_____
dont les salariés sous contrat de professionnalisation	a'	_____
<b>Total (a)</b>	①	_____

**A2. PRODUITS PROVENANT DES ORGANISMES COLLECTEURS OU GESTIONNAIRES DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE**

Organismes paritaires agréés :	· au titre du plan de formation	a	_____
	· au titre de la professionnalisation	b	_____
	· au titre du compte personnel de formation	c	_____
	· au titre du congé individuel de formation	d	_____
Fonds d'assurance formation de non-salariés	e	_____	
<b>Total (a+b+c+d+e)</b>	②	_____	

**A3. PRODUITS PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS**

Pour la formation de leurs agents (Etat, collectivités territoriales, établissements publics à caractère administratif)	a	_____	
Pour la formation de publics spécifiques :	· Instances européennes	b	_____
	· Etat	c	_____
	· Conseils régionaux	d	_____
	· Pôle emploi	e	_____
	· Autres ressources publiques	f	_____
<b>Total (a+b+c+d+e+f)</b>	③	_____	

**A4. PRODUITS PROVENANT DE CONTRATS CONCLUS AVEC DES PARTICULIERS**

Pour la formation à titre individuel et à leurs frais (article L. 6353-3 et L. 6353-4 du Code du travail)	④	_____
---	---	-------

**A5. PRODUITS PROVENANT DE CONTRATS CONCLUS AVEC D'AUTRES ORGANISMES DE FORMATION**

	⑤	_____
--	---	-------

**A6. AUTRES PRODUITS**

Produits résultant de formations facturées à des entreprises étrangères et se déroulant à l'étranger (hors TVA)	a	_____
Vente d'outils pédagogiques	b	_____
Redevances pour concessions et brevets liés à la formation (concerne le compte 751 du plan comptable général)	c	_____
Produits financiers résultant de placements de fonds perçus au titre de la formation professionnelle	d	_____
Produits exceptionnels (concerne le compte 77 du plan comptable général)	e	_____
Autres produits au titre de la formation professionnelle continue	f	_____
<b>Total (a+b+c+d+e+f)</b>	⑥	_____

<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS REALISES AU TITRE DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE</b> <b>(① + ② + ③ + ④ + ⑤ + ⑥)</b>		_____
---	--	-------

### C. CHARGES DE L'ORGANISME

La nomenclature employée pour les charges des organismes de formation fait référence au plan comptable adapté aux dispensateurs de formation professionnelle ayant un statut de droit privé (arrêté du 2 août 1995 au J.O. du 12 août 1995) :

- quand leur chiffre d'affaires hors taxes annuel est égal ou supérieur à 15 244 € en cas d'activité unique ;
- quel que soit le chiffre d'affaires annuel hors taxes de l'activité formation dans le cas d'organismes à activités multiples.

La correspondance pourra être établie avec la comptabilité des organismes publics ou parapublics au travers du libellé des comptes.

Les sommes matérialisées par des lettres (A, B ...) correspondent à la totalité des comptes de charges (60, 61 ...) relatives à l'activité de formation professionnelle continue pour les organismes à activités multiples (art. L. 6352-7 du Code du travail).

Les colonnes en retrait (à gauche) doivent permettre d'isoler les principaux sous-comptes du plan comptable adapté aux organismes de formation.

<b>60. ACHATS</b>		<b>A</b>	_____
dont 604. Achats de prestations de formation			_____

<b>61. SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>B</b>	_____
dont 613. Locations			_____
dont 6132. Locations immobilières liées à la formation			_____
6135. Locations de matériel pédagogique lié à la formation			_____

<b>62. AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>C</b>	_____
dont 621. Personnel extérieur à l'entreprise			_____
622. Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			_____
dont 6226. Honoraires de formation			_____
623. Publicité, publications, relations publiques			_____

<b>63. IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>D</b>	_____
--	--	----------	-------

<b>64. CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>E</b>	_____
dont 641. Rémunérations du personnel			_____
dont 6411. Salaires des formateurs			_____
6411. Autres salaires			_____
644. Rémunérations du travail de l'exploitant			_____

<b>65. AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		<b>F</b>	_____
---	--	----------	-------

<b>66. CHARGES FINANCIERES</b>		<b>G</b>	_____
--------------------------------	--	----------	-------

<b>67. CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>H</b>	_____
------------------------------------	--	----------	-------

<b>68. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>		<b>I</b>	_____
---	--	----------	-------

<b>69. PARTICIPATION DES SALARIES - IMPÔTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES</b>		<b>J</b>	_____
---	--	----------	-------

<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES DE L'ORGANISME</b>			_____
		<b>(A + B + C + D + E + F + G + H + I + J)</b>	

