

Commissaires aux comptes associés

Fabien LECONTE
David LEMIÈRE
Cyril LENORMAND
Frédéric LETERRIER

ASSOCIATION RELAIS D'SCIENCES
Le Dôme
3 Esplanade Stéphane Hessel
14000 CAEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la compagnie régionale de Caen
Siège social - z.a La Croix Carrée - 50180 AGNEAUX - Tél 02 33 57 53 89 - Fax 02 33 57 10 57
www.cecom-experts.com - accueil@cecom-experts.com

ASSOCIATION RELAIS D'SCIENCES
Le Dôme
3 Esplanade Stéphane Hessel
14000 CAEN

A l'assemblée générale de l'association Relais d'sciences,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **RELAIS D'SCIENCES** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans ce cadre, nous avons notamment vérifié le respect du principe de séparation des exercices concernant la comptabilisation des subventions d'exploitation.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans le rapport financier du Conseil d'administration.

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 Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

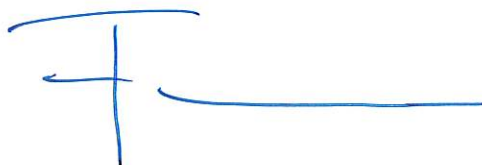
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agneaux,
Le 23 octobre 2025



CECOM AUDIT
Fabien LECONTE
Commissaire aux comptes
Associé

Bilan actif

	31/08/2025 (12 mois)			31/08/2024 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	67 799,38	- 55 113,56	12 685,82	20 683,89	- 7 998,07	- 38,67
Autres immobilisations incorporelles	20 000,00		20 000,00		20 000,00	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains	555 106,85	- 19 049,87	536 056,98	537 956,65	- 1 899,67	- 0,35
Constructions	4 341 749,46	- 2 577 886,27	1 763 863,19	1 981 695,79	- 217 832,60	- 10,99
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 281 516,05	- 1 260 657,70	20 858,35	59 364,23	- 38 505,88	- 64,86
Autres immobilisations corporelles	89 661,39	- 84 564,07	5 097,32	4 825,33	271,99	5,64
Immobilisations corporelles en cours	44 800,00		44 800,00	37 632,00	7 168,00	19,05
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	6 400 633,13	- 3 997 271,47	2 403 361,66	2 642 157,89	- 238 796,23	- 9,04
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	23,89		23,89	1 726,26	- 1 702,37	- 98,62
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés	43 468,88	- 27 086,05	16 382,83	73 181,55	- 56 798,72	- 77,61
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	359 511,39		359 511,39	306 376,07	53 135,32	17,34
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	383 901,54		383 901,54	657 319,01	- 273 417,47	- 41,60
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	24 308,29		24 308,29	24 062,29	246,00	1,02
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	811 213,99	- 27 086,05	784 127,94	1 062 665,18	- 278 537,24	- 26,21
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 211 847,12	- 4 024 357,52	3 187 489,60	3 704 823,07	- 517 333,47	- 13,96

visé par le
commissaire aux comptes

Bilan passif

	31/08/2025 (12 mois)	31/08/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Report à nouveau	487 295,23	366 407,25	120 887,98	32,99
Excédent ou déficit de l'exercice				
Excédent ou déficit de l'exercice	76 123,64	120 887,98	- 44 764,34	- 37,03
Situation nette (sous total)	563 418,87	487 295,23	76 123,64	15,62
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 811 689,94	2 109 286,83	- 297 596,89	- 14,11
Provisions réglementées				
Total Fonds Propres (I)	2 375 108,81	2 596 582,06	- 221 473,25	- 8,53
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	25 412,64		25 412,64	
Provisions pour charges				
Total Provisions (III)	25 412,64		25 412,64	
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 983,31	15 626,35	81 356,96	520,64
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes	1 440,00	1 440,00		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	38 898,10	42 704,13	- 3 806,03	- 8,91
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	125 943,79	114 507,00	11 436,79	9,99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	472 400,00	472 400,00		
Produits constatés d'avance	51 302,95	461 563,53	- 410 260,58	- 88,88
TOTAL DETTES (IV)	786 968,15	1 108 241,01	- 321 272,86	- 28,99
Ecarts de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 187 489,60	3 704 823,07	- 517 333,47	- 13,96

Compte de résultat

	31/08/2025 (12 mois)	31/08/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	858,00	1 140,00	- 282,00	- 24,74
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	11 650,00	6 392,00	5 258,00	82,26
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	169 427,89	180 870,40	- 11 442,51	- 6,33
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 182 379,47	1 083 397,87	98 981,60	9,14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	40,00		40,00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 857,37	5 488,51	13 368,86	243,58
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	959,65	21,25	938,40	4 416,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 384 172,38	1 277 310,03	106 862,35	8,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	1 025,64	567,21	458,43	80,82
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	414 433,49	303 209,68	111 223,81	36,68
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	51 578,83	48 921,80	2 657,03	5,43
Salaires et traitements	595 838,04	578 281,44	17 556,60	3,04
Charges sociales	222 657,37	219 548,48	3 108,89	1,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	270 521,00	322 345,87	- 51 824,87	- 16,08
Dotations aux provisions	25 412,64		25 412,64	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	18 835,41	6 543,17	12 292,24	187,86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 600 302,42	1 479 417,65	120 884,77	8,17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 216 130,04	- 202 107,62	- 14 022,42	6,94
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	13 353,34	1 105,74	12 247,60	1 107,64
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	13 353,34	1 105,74	12 247,60	1 107,64
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	202,61	169,51	33,10	19,53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	202,61	169,51	33,10	19,53
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	13 150,73	936,23	12 214,50	1 304,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 202 979,31	- 201 171,39	- 1 807,92	0,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	297 596,89	322 059,37	- 24 462,48	- 7,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	297 596,89	322 059,37	- 24 462,48	- 7,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

	31/08/2025 (12 mois)	31/08/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	297 596,89	322 059,37	- 24 462,48	- 7,60
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	18 493,94		18 493,94	
Total des produits (I + III + V)	1 695 122,61	1 600 475,14	94 647,47	5,91
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 618 998,97	1 479 587,16	139 411,81	9,42
EXCEDENT	76 123,64	120 887,98	- 44 764,34	- 37,03
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- Concessions, brevets, licences, marques, logiciels, droits : de 12 mois à 3 ans

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Approche par composants

Conformément à l'article 214-9 du PCG, les dépenses de remplacement identifiées dès l'origine sont inscrites à l'actif de manière séparée (en tant que composant) et amorties sur leur durée d'utilisation propre.

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- Constructions : de 10 à 50 ans
- Agencements et aménagements : de 7 à 30 ans
- Installations techniques : de 2 à 8 ans
- Matériels et outillages : de 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel de bureau : de 3 à 5 ans
- Mobilier : de 2 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'estimation des droits acquis au **31/08/2025** au titre de la retraite pour le personnel représente **26 829 €** (charges sociales incluses au taux de **41%**).

Le calcul de l'engagement "indemnité de départ en retraite" a été réalisé sur la base d'un départ à la retraite à **65 ans**, selon les modalités de la convention collective de l'animation : Métiers de l'éducation, de la Culture, des loisirs et de l'animation, avec un taux d'actualisation de **3,76%**.

Dans le cadre de ses engagements de retraite, la société évalue et comptabilise ses engagements selon la méthode 1 de la recommandation ANC 2013-02

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables.

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS							
INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	67 799,38					67 799,38	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles			20 000,00			20 000,00	
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	67 799,38		20 000,00			87 799,38	
IMMOBILISATIONS							
CORPORELLES							
Terrains	555 106,85					555 106,85	
Constructions sur sol propre	4 341 749,46					4 341 749,46	
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	1 281 516,05					1 281 516,05	
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers							
Autres imm. Corp. Matériel de transport							
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	61 821,13		4 556,77			66 377,90	
Autres imm. Corp. Mobilier	23 283,49					23 283,49	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours	37 632,00		7 168,00			44 800,00	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	6 301 108,98		11 724,77			6 312 833,75	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS							
FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
Sous-total							
Total	6 368 908,36		31 724,77			6 400 633,13	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	47 115,49	7 998,07		55 113,56
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	47 115,49	7 998,07		55 113,56
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	17 150,20	1 899,67		19 049,87
Constructions sur sol propre	2 360 053,67	217 832,60		2 577 886,27
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	1 222 151,82	38 505,88		1 260 657,70
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers				
Autres imm. Corp. Matériel de transport				
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	57 620,05	3 724,36		61 344,41
Autres imm. Corp. Mobilier	22 659,24	560,42		23 219,66
Autres imm. Corp. Divers				
Sous-total	3 679 634,98	262 522,93		3 942 157,91
Total	3 726 750,47	270 521,00		3 997 271,47

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations sur actifs reçus par legs ou donations				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks				
Dépréciations des créances usagers	45 943,42		18 857,37	27 086,05
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Autres provisions pour dépréciation				
Total	45 943,42		18 857,37	27 086,05

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Bénéficiaires	9 173,05	12 760,10	- 3 587,05	- 28,11
Produits à recevoir - Divers	333 299,84	272 446,51	60 853,33	22,34
Total	342 472,89	285 206,61	57 266,28	20,08

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	427 312,45	427 312,45	
Créances bénéficiaires et comptes rattachés	10 965,62	10 965,62	
Clients douteux ou litigieux	32 503,26	32 503,26	
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 553,60	2 553,60	
État et autres collectivités publiques	26 034,42	26 034,42	
Impôts sur les bénéfices			
TVA	26 034,42	26 034,42	
Autres impôts et taxes versements			
Divers			
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Débiteurs divers	330 947,26	330 947,26	
Charges constatées d'avance	24 308,29	24 308,29	
Total	427 312,45	427 312,45	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	366 407,25		120 887,98	120 887,98	487 295,23
Excédent ou déficit de l'exercice	120 887,98	- 120 887,98	76 123,64		76 123,64
Situation nette (sous total)	487 295,23	- 120 887,98	197 011,62	120 887,98	563 418,87
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 109 286,83			297 596,89	1 811 689,94
Provisions réglementées					
Total	2 596 582,06	- 120 887,98	197 011,62	418 484,87	2 375 108,81

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour litiges					
Pour garanties données aux bénéficiaires					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques		25 412,64			25 412,64
Total		25 412,64			25 412,64

Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	96 983,31	84 402,50	12 580,81	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	96 983,31	84 402,50	12 580,81	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	96 983,31	84 402,50	12 580,81	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
AUTRES DETTES	689 984,84	689 984,84		
Fournisseurs et comptes rattachés	38 898,10	38 898,10		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	41 459,48	41 459,48		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 796,41	52 796,41		
État et autres collectivités publiques	31 687,90	31 687,90		
Impôt sur les sociétés	18 493,94	18 493,94		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 096,86	12 096,86		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 097,10	1 097,10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes	473 840,00	473 840,00		
Produits constatés d'avance	51 302,95	51 302,95		
Total	786 968,15	774 387,34	12 580,81	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : 20 000

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice : 16 659

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	13 722,72	18 796,40	- 5 073,68	- 26,99
Charges à payer - Divers	62 089,52	57 390,49	4 699,03	8,19
Total	75 812,24	76 186,89	- 374,65	- 0,49

Notes relatives au compte de résultat

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Subvention d'exploitation	47 950,47	130 105,89	829 209,53		175 113,58	1 182 379,47
740012000 - SUBV AAP GAGNE AAJB					- 15 641,78	- 15 641,78
740015000 - SUBV AAP PROJET SAPS					112 143,65	112 143,65
740017000 - SUBV AAP GAGNE DEBORDIONS					67 359,15	67 359,15
740020000 - SUBVENTION PROJET DEFFINOV					11 252,56	11 252,56
740030000 - SUBV PROJET COLLECTIVITES LOCALES - FDS			8 000,00			8 000,00
740050000 - SUBV PROJET CONSEIL REGIONAL			11 789,00			11 789,00
740060000 - SUBV PROJET ETAT		92 745,66				92 745,66
740201000 - PROJET MINISTERE CULTURE		16 666,67				16 666,67
741011000 - SUBV CONTRAT D'OBJECTIF			809 420,53			809 420,53
741020000 - SUBV EUROPE	47 950,47					47 950,47
741022000 - SUBVENTION ANR		1 900,09				1 900,09
741040000 - SERVICE CIVIQUE		2 400,00				2 400,00
741050000 - ALTERNANT		4 500,00				4 500,00
741060000 - FONJEP		7 668,46				7 668,46
742000000 - PASS CULTURE		4 225,01				4 225,01
Total	47 950,47	130 105,89	829 209,53		175 113,58	1 182 379,47

NATURE DE LA SUBVENTION	31/08/2025	31/08/2024	Variation	Var en %
Convention d'objectifs - Région Normandie	809 421	816 000	-6 579	-1%
Subvention de fonctionnement	809 421	816 000	-6 579	-1%
Territoires partagés - AAJB (y compris fonds dédiés)	-15 642	17 029	-32 671	-192%
Equipact - ANR	1 900	19 786	-17 886	-90%
Prosperity - Université caen	0	-4 537	4 537	-100%
SAPS - Université caen	112 144	110 346	1 798	2%
NUMI - Réseau Grain	0	9 328	-9 328	-100%
Ministère de la culture	16 667	0	16 667	NA
Game Lab - Ministère de la culture	0	25 000	-25 000	-100%
Fête de la science - DRARI - Dép 14 et 50 - Agglo Caen	39 000	40 000	-1 000	-3%
Low Tech 1+2 - Ademe	54 683	17 835	36 848	207%
FDVA - Ministère des sports	2 000	0	2 000	NA
FENO - Région Normandie	11 789	0	11 789	NA
DIHNAME - Europe	47 950	15 800	32 150	203%
Deffinov - Ministère du travail	11 253	5 760	5 493	95%
Debordions - GIP Millénaire Caen	67 359	2 500	64 859	2594%
Service civique - CUI CAE - Alternants - FONJEP - pass culture	18 793	8 550	10 243	120%
Subventions projets	367 896	267 397	100 499	38%
TOTAL SUBVENTIONS	1 177 317	1 083 397	93 920	9%

visé par le
commissaire aux comptes

Autres informations

Tableau des effectifs

	Exercice N
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	
Cadres	6,00
Agents de maîtrise et techniciens	9,50
Ouvriers	
Total	15,50