

INSTITUT L'AMANDIER

27 chemin de la Roumenguière
11200 LEZIGNAN CORBIERES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31/08/2025

Exercice clos le
31 Août 2025

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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 Béziers, le 19 décembre 2025

SARL G.V AUDIT
Commissaire aux comptes

┌ G.V AUDIT ┐
Société de Commissariat aux Comptes
31 rue Diharot - 34500 BEZIERS
└ Siret : 852 648 369 000 19 ┘

INSTITUT L'AMANDIER

27 chemin de la Roumenguière
11200 LEZIGNAN CORBIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/08/2025

Exercice clos le
31 Août 2025

A l'assemblée générale de l'Institut l'Amandier

Mesdames et Messieurs les membres de l'Association,

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Institut l'Amandier 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

Exercice clos le
31 Août 2025

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article **L.823-9** du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Exercice clos le
31 Août 2025

**4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES
AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES
DE L'ASSOCIATION**

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION

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, 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.

Exercice clos le
31 Août 2025

**6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES RELATIVES A 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.

Exercice clos le
31 Août 2025

7. RAPPEL DE LA MISSION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 :

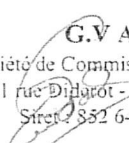
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Exercice clos le
31 Août 2025

- 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 Béziers, le 19 décembre 2025

SARL G.V AUDIT
Commissaire aux comptes


[G.V AUDIT]
Société de Commissariat aux Comptes
31 rue Didot - 34500 BEZIERS
Siret : 852 648 369 000 19
[]

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 262	10 262		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	357 864		357 864	357 864
	Constructions	4 594 833	1 322 458	3 272 375	3 374 960
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 081	4 519	3 562	1 184
	Autres immobilisations corporelles	368 301	317 774	50 527	61 987
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 894		1 894	1 839
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	18 375		18 375	18 375
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 311		1 311	1 311
TOTAL (I)		5 360 921	1 655 013	3 705 908	3 817 520
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	48		48	589
	Autres créances	21 055		21 055	30 648
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	641 111		641 111	560 380
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	21 981		21 981	19 832
	TOTAL (II)		684 196	684 196	611 450
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 045 116	1 655 013	4 390 104	4 428 970
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 311	1 311
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

01/09/2024 12
31/08/2025 mois01/09/2023 12
31/08/2024 mois

Variations %

TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 705 908,16	84,42	3 817 520,01	86,19	(111 611,85)	-2,92
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCE	10 261,86	0,23	10 261,86	0,23		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	(10 261,86)	-0,23	(10 261,86)	-0,23		
Terrains	357 864,45	8,15	357 864,45	8,08		
21110000 TERRAIN ROUMENGUIERE	250 294,00	5,70	250 294,00	5,65		
21111000 TERRAIN EXTENSION	107 570,45	2,45	107 570,45	2,43		
Constructions	3 272 375,22	74,54	3 374 960,14	76,20	(102 584,92)	-3,04
21311000 BATIMENT LA ROUMENGUIERE	3 903 951,03	88,93	3 879 790,66	87,60	24 160,37	0,62
21312000 BATIMENT LA ROUMENGUIERE EXTENS	619 777,76	14,12	602 595,99	13,61	17 181,77	2,85
21350000 INST AGENC CONSTRUCTIO	71 104,06	1,62	70 085,06	1,58	1 019,00	1,45
28131100 AMORT BAT LA ROUMENGUIERE	(1 206 701,71)	-27,49	(1 086 864,71)	-24,54	(119 837,00)	-11,03
281312000000 AMORT EXT° LA ROUMENGUIERE	(104 110,77)	-2,37	(83 549,70)	-1,89	(20 561,07)	-24,61
28135000 AMORT AGENC CONSTRUCTI	(11 645,15)	-0,27	(7 097,16)	-0,16	(4 547,99)	-64,08
Installations techniques, matériel et outillage	3 561,80	0,08	1 183,85	0,03	2 377,95	200,87
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	8 080,69	0,18	5 206,97	0,12	2 873,72	55,19
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	(4 518,89)	-0,10	(4 023,12)	-0,09	(495,77)	-12,32
Autres immobilisations corporelles	50 527,09	1,15	61 987,02	1,40	(11 459,93)	-18,49
21810000 INST AGENC DIVERS	20 674,37	0,47	20 674,37	0,47		
21830000 MATER. BUREAU MOB INFO	55 779,19	1,27	53 883,45	1,22	1 895,74	3,52
21840000 MATERIEL MOBILIER	89 541,72	2,04	89 541,72	2,02		
21842000 MATERIEL MOBILIER PEDAL	202 306,19	4,61	195 003,06	4,40	7 303,13	3,75
28181000 AMORT AGENC CONST DIVE	(12 260,31)	-0,28	(9 972,91)	-0,23	(2 287,40)	-22,94
28183000 AMORT MAT BUR ET INFOM	(52 756,86)	-1,20	(50 053,40)	-1,13	(2 703,46)	-3,40
28184000 AMORT MAT & MOB CUISIN	(73 329,50)	-1,67	(69 054,63)	-1,56	(4 274,87)	-6,19
28184200 AMORT MAT & MOB BUREAU	(179 427,71)	-4,09	(168 034,64)	-3,79	(11 393,07)	-6,78
Autres participations	1 893,60	0,04	1 838,55	0,04	55,05	2,99
26100000 TITRES DE PARTICIPATIO	1 893,60	0,04	1 838,55	0,04	55,05	2,99
Autres titres immobilisés	18 375,00	0,42	18 375,00	0,41		
27110000 ACTIONS SOGAMA	18 375,00	0,42	18 375,00	0,41		
Autres immobilisations financières	1 311,00	0,03	1 311,00	0,03		
27550000 FONDS GTIE SOGAMA	1 311,00	0,03	1 311,00	0,03		
TOTAL III - Actif Circulant NET	684 195,57	15,58	611 450,15	13,81	72 745,42	11,90
Créances clients, usagers et comptes rattachés	48,39		589,10	0,01	(540,71)	-91,79
041D Collectif clients débiteurs	48,39		589,10	0,01	(540,71)	-91,79
Autres créances	21 054,79	0,48	30 648,44	0,69	(9 593,65)	-31,30
040D Collectif fournisseurs débiteurs	116,40		5 018,58	0,11	(4 902,18)	-97,68
421000000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	42,18				42,18	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 353,79	0,19	13 154,93	0,30	(4 801,14)	-36,50
44713000 OPCA EFP FORM. PROF	42,42				42,42	
46870000 CRED DEBIT DIV PROD RE	12 500,00	0,28	12 474,93	0,28	25,07	0,20
Disponibilités	641 111,05	14,60	560 380,31	12,65	80 730,74	14,41
51260000 CREDIT AGRICOLE PERPIGNAN	5 492,06	0,13	2 981,18	0,07	2 510,88	84,22
51270000 BANQUE POPULAIRE	9 776,05	0,22	8 623,81	0,19	1 152,24	13,36
51280000 CAISSE EPARGNE	23 589,29	0,54	14 762,10	0,33	8 827,19	59,80
51290000 CREDIT AGRICOLE	47 063,23	1,07	23 453,41	0,53	23 609,82	100,67
51294000 DAT CRESCENDO	53 757,08	1,22	52 794,45	1,19	962,63	1,82

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
51720000	BANQUE POPULAIRE LIVRET	34 439,54	0,78	31 431,94	0,71	3 007,60	9,57
51721000	CAISSE EPARGNE LIVRET	71 720,27	1,63	69 752,69	1,57	1 967,58	2,82
51722000	CSL ASSO 851107911800	392 138,90	8,93	351 500,56	7,94	40 638,34	11,56
51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 845,43	0,06	4 705,83	0,11	(1 860,40)	-39,53
53100000	CAISSE PRINCIPALE	289,20	0,01	374,34	0,01	(85,14)	-22,74
Charges constatées d'avance		21 981,34	0,50	19 832,30	0,45	2 149,04	10,84
48600000	CHARGES CONSTAT AVANCE	21 981,34	0,50	19 832,30	0,45	2 149,04	10,84
TOTAL DU BILAN ACTIF		4 390 103,73	100,00	4 428 970,16	100,00	(38 866,43)	-0,88

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		31/08/2025	31/08/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	687 915	560 665
	Report à nouveau	254 176	254 176
	Résultat de l'exercice	138 476	127 250
	Total des fonds propres	1 080 568	942 091
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	64 712	80 928
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	64 712	80 928
	Total des fonds associatifs	1 145 279	1 023 019
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 978 867	3 151 123
	Emprunts et dettes financières divers	49 400	61 800
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 328	65 567
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 949	27 992
	Dettes fiscales et sociales	39 762	39 512
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 588	10 669
	Produits constatés d'avance	41 930	46 364
	Total des dettes	3 244 824	3 403 026
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 390 104	4 426 045
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		138 476,47	127 249,89
(1) Dont à moins d'un an		3 178 496	3 337 459
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 907	1 907
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs		1 145 279,31	26,09	1 023 019,01	23,11	122 260,30	11,95
Total des fonds propres		1 080 567,59	24,61	942 091,12	21,29	138 476,47	14,70
Réserves		687 914,82	15,67	560 664,93	12,67	127 249,89	22,70
10680000	AUTRES RESERVES	687 914,82	15,67	560 664,93	12,67	127 249,89	22,70
Report à nouveau		254 176,30	5,79	254 176,30	5,74		
11000000	REPORT A NOUVEAU	254 176,30	5,79	254 176,30	5,74		
Excédent ou déficit de l'exercice		138 476,47	3,15	127 249,89	2,88	11 226,58	8,82
Total des autres fonds associatifs		64 711,72	1,47	80 927,89	1,83	(16 216,17)	-20,04
Subventions d'investissement		64 711,72	1,47	80 927,89	1,83	(16 216,17)	-20,04
13120000	SUBVENTION INVEST REGION	91 050,00	2,07	91 050,00	2,06		
13121000	SUBV EQUIPEMENT REG	63 500,00	1,45	63 500,00	1,43		
13122000	SUBV EQUIPT MAT INFORM REG	5 998,00	0,14	5 998,00	0,14		
13123000	SUBV INVEST EXTENSION 2 EME TRA	43 829,00	1,00	43 829,00	0,99		
13181000	TAXE APPR AFF EQUI SCO	41 821,70	0,95	41 821,70	0,94		
13912000	QUOTE PART SUBV REGION REFECT	(89 793,16)	-2,05	(81 288,15)	-1,84	(8 505,01)	-10,46
13912100	QUOTE PART SUBV EQUIP REGION	(4 798,40)	-0,11	(3 598,80)	-0,08	(1 199,60)	-33,33
13912200	QUOTE PART SUBV EQUIP INFORM REG	(40 666,66)	-0,93	(37 416,66)	-0,85	(3 250,00)	-8,69
13913000	Q PART SUBV. SECURITE ET AC	(5 478,65)	-0,12	(4 382,92)	-0,10	(1 095,73)	-25,00
13981000	TAXE APPR AMORT EQU SC	(40 750,11)	-0,93	(38 584,28)	-0,87	(2 165,83)	-5,61
TOTAL III- Total des Provisions							
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		3 244 824,42	73,91	3 403 026,15	76,89	(158 201,73)	-4,65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 978 867,08	67,85	3 151 122,51	71,19	(172 255,43)	-5,47
16417000	EMPRUNT IMMOB CA LANGUEDOC	574 441,47	13,08	607 515,69	13,73	(33 074,22)	-5,44
16418000	EMPRUNT IMMOBILIER CELR	841 500,92	19,17	890 611,85	20,12	(49 110,93)	-5,51
16419000	EMPRUNT IMMOBILIER BPPOAA	846 224,18	19,28	894 219,86	20,20	(47 995,68)	-5,37
16420000	EMPRUNT IMMOBILIER CA PERPIGNA	278 456,28	6,34	293 142,49	6,62	(14 686,21)	-5,01
164210000000	EMPRUNT IMMO EXTENSION CA LEZ	428 824,03	9,77	455 778,30	10,30	(26 954,27)	-5,91
16884000	INTERETS COURUS	7 513,62	0,17	7 947,74	0,18	(434,12)	-5,46
51810000	INTERETS COURUS A PAYER	1 906,58	0,04	1 906,58	0,04		
Emprunts et dettes financières divers		49 400,00	1,13	61 800,00	1,40	(12 400,00)	-20,06
16550000	CAUTION TENUES JSP	1 400,00	0,03	1 800,00	0,04	(400,00)	-22,22
16811000	PRET FONDS ST MATTHIEU EXT	48 000,00	1,09	60 000,00	1,36	(12 000,00)	-20,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		66 328,22	1,51	65 567,25	1,48	760,97	1,16
41910000	FAMILLES ET AVANCES RECUES	66 328,22	1,51	65 567,25	1,48	760,97	1,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 948,60	1,25	27 991,69	0,63	26 956,91	96,30
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	47 189,60	1,07	20 403,51	0,46	26 786,09	131,28
40810000	FOURN.FACT.NON PARVENU	7 759,00	0,18	7 588,18	0,17	170,82	2,25
Dettes fiscales et sociales		39 762,09	0,91	39 511,76	0,89	250,33	0,63
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	111,30				111,30	
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	2 089,83	0,05	1 865,43	0,04	224,40	12,03
42861000	DETTE PROV POUR CET	12 722,63	0,29	9 790,72	0,22	2 931,91	29,95
43100000	M.S.A.	19 774,97	0,45	23 053,86	0,52	(3 278,89)	-14,22
43720000	MUTUELLE CRIA	712,00	0,02	667,50	0,02	44,50	6,67

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/202412 31/08/2025mois	01/09/202312 31/08/2024mois	Variations%
43730000	CRIA PREVOYANCE	3 501,320,08	3 455,810,08	45,511,32
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	850,040,02	678,440,02	171,6025,29
Autres dettes		13 588,430,31	10 668,940,24	2 919,4927,36
041C	Collectif clients créditeurs	8 661,130,20	5 129,970,12	3 531,1668,83
46761000	FONDS SOCIAL EA	2 745,500,06	2 916,500,07	(171,00)-5,86
46762000	FONDS SOCIAL EN	2 181,800,05	2 434,710,06	(252,91)-10,39
46771000	CREDITEURS BOURSES EA		187,76	(187,76)-100,00
Produits constatés d'avance		41 930,000,96	46 364,001,05	(4 434,00)-9,56
48700000	PROD.CONSTATES D'AVANCE	41 930,000,96	46 364,001,05	(4 434,00)-9,56
Total du passif		4 390 103,73100,00	4 426 045,16100,00	(35 941,43)-0,81

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	31/08/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	30 007	33 673
	Prestations de services	659 600	681 520
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 879	1 500
	Dons		
	Cotisations	43 528	44 410
	Legs et donations	3 279	1 990
	Autres produits de gestion courante		1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	403	1 637
	Autres produits	882 456	908 507
	Total des produits d'exploitation	1 621 152	1 673 237
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	8 600	11 717
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	541 364	564 794
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 901	37 195
	Rémunération du personnel	524 746	547 690
	Charges sociales	137 657	140 643
	Subventions accordées par l'association	1 655	870
	Dotation aux amortissements et dépréciations	166 101	166 821
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 161	1 325
	Total des charges d'exploitation	1 417 186	1 471 054
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	203 966	202 183
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	8 645	4 739
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	91 178	93 208
	2 - RESULTAT FINANCIER	(82 533)	(88 469)
Produits financiers	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	121 433	113 713
	Produits exceptionnels	17 043	17 972
	Charges exceptionnelles		4 436
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 043	13 537
	Impôts sur les sociétés		
Charges financières	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 646 841	1 695 948
	TOTAL DES CHARGES	1 508 364	1 568 698
	EXCEDENT ou DEFICIT	138 476	127 250
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 621 152	100,00	1 673 237	100,00	(52 085)	-3,11
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		30 007	1,85	33 673	2,01	(3 665)	-10,89
70111000	PRODUITS ATELIERS PEDAGOGIQUES	2 243	0,14	3 084	0,18	(841)	-27,28
70111100	PRODUITS ACT PEDAG NOEL	1 531	0,09	2 444	0,15	(913)	-37,35
70111300	PRODUITS ATELIERS PEDAG CUISIN	523	0,03	1 082	0,06	(558)	-51,61
70710000	OUVRAGES REVENDUS AGRICOLES	10 746	0,66	11 215	0,67	(470)	-4,19
70711000	OUVRAGES REVENDUS COLLEGE	14 886	0,92	15 694	0,94	(808)	-5,15
70780000	AUTRES FOURNITURES REVENDUES	79		155	0,01	(76)	-48,92
Prestations de services		659 600	40,69	681 520	40,73	(21 920)	-3,22
70611100	CONTRIBUTIONS FAMILLES EA EN	220 721	13,62	224 448	13,41	(3 727)	-1,66
70612000	FAMILLES RESTAURATION	279 153	17,22	291 329	17,41	(12 176)	-4,18
70616000	DROITS D INSCRIPTION EA	5 340	0,33	4 100	0,25	1 240	30,24
70616100	DROITS INSCRIPTIONS EN	6 050	0,37	5 829	0,35	221	3,79
70641000	ASSURANCES MSA	7 586	0,47	8 090	0,48	(504)	-6,23
70641100	ASSURANCES AXA	3 607	0,22	3 596	0,21	11	0,31
70642000	SORTIES PEDAGOGIQUES ET ACT LOISI	118 617	7,32	120 762	7,22	(2 144)	-1,78
70644000	ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	4 183	0,26	3 994	0,24	189	4,73
70647000	CLUB ACTIVITES DIVERSES PSC	(2 910)	-0,18	885	0,05	(3 795)	-428,81
70649000	AUTRES PREST ANNEXES AUX FAMILL	1 090	0,07	960	0,06	130	13,54
70683400	REPROGRAPHIES ET FOURN ADMINST	10 439	0,64	10 377	0,62	62	0,60
70881000	PRODUITS ACT ANNEXES PHOTOS	3 393	0,21	3 337	0,20	57	1,70
70889000	ACTIVITES JSP	2 330	0,14	3 814	0,23	(1 484)	-38,91
Subventions d'exploitation		1 879	0,12	1 500	0,09	379	25,27
74800000	AUTRE SUBVENT EXPLOITA	1 879	0,12	1 500	0,09	379	25,27
Cotisations		43 528	2,69	44 410	2,65	(882)	-1,99
75620000	COTISATIONS ASSOCIATIONS	2 085	0,13	2 085	0,12		
75630000	COTISATIONS COLLECTEES POUR L A	5 148	0,32	5 522	0,33	(374)	-6,77
75631000	COTISATIONS COLLECTEES POUR DIO	19 965	1,23	20 562	1,23	(597)	-2,90
75632000	COTISATIONS COLLECTEES POUR CNE	16 330	1,01	16 241	0,97	89	0,55
Legs et donations		3 279	0,20	1 990	0,12	1 289	64,79
75850000	PRODUITS DES MANIFESTATIONS DI	3 279	0,20	1 990	0,12	1 289	64,79
Autres produits de gestion courante				1		(1)	-100,00
75800000	PDUIS DIVERS GESTION			1		(1)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		403	0,02	1 637	0,10	(1 234)	-75,38
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	403	0,02	1 331	0,08	(928)	-69,73
79120000	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONN			306	0,02	(306)	-100,00
Autres produits		882 456	54,43	908 507	54,30	(26 051)	-2,87
73100000	AIDES A L EMPLOI ASP	2 575	0,16	4 665	0,28	(2 090)	-44,80
73180000	AUTRES AIDES A L EMPLOI AESH	79 237	4,89	62 628	3,74	16 609	26,52
73310000	TAXE APPRENTISSAGE	25 434	1,57	19 741	1,18	5 693	28,84
73511000	ETAT FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	149 426	9,22	152 644	9,12	(3 218)	-2,11
73530000	DEPARTEMENT DOTATION MAT ET P	183 905	11,34	195 663	11,69	(11 758)	-6,01
73710000	ETAT SUBVENTION FONCTIONNEMEN	337 946	20,85	351 804	21,03	(13 858)	-3,94
73721000	SUBV POUR DGH NON CONTRACTUALI	103 933	6,41	107 334	6,41	(3 401)	-3,17
73722000	SUBVENTION POUR SUPPLEANCES ART			14 028	0,84	(14 028)	-100,00
Total des charges d'exploitation		1 417 186	87,42	1 471 054	87,92	(53 868)	-3,66
Achats		8 600	0,53	11 717	0,70	(3 117)	-26,60

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
60710000	ACHATS MSES COURS CUISINE A REVE	753	0,05	1 428	0,09	(675)	-47,25
60720000	ACHATS MSES MAG PEDA A REVENDRE	1 885	0,12	4 020	0,24	(2 135)	-53,11
60721000	DIVERS SECTION JSP	2 026	0,12	2 509	0,15	(483)	-19,24
60731000	LIVRES A REVENDRE	808	0,05			808	
60732000	FOURNITURES A REVENDRE	3 128	0,19	3 761	0,22	(633)	-16,82
Autres achats et charges externes		541 364	33,39	564 794	33,75	(23 429)	-4,15
60453000	NETTOYAGE DES LOCAUX	766	0,05	744	0,04	22	3,00
60456000	FOURNITURE DE REPAS	195 458	12,06	205 120	12,26	(9 662)	-4,71
60487000	P.S LOISIRS THEATRE CINEMA	5 408	0,33	96 626	5,77	(91 217)	-94,40
60487100	TRANSPORTS DES ELEVES	11 595	0,72	26 759	1,60	(15 164)	-56,67
60487300	VOYAGES SCOLAIRES (ACTIVITES+T	104 784	6,46			104 784	
60611000	EAU	10 103	0,62	5 176	0,31	4 928	95,21
60612000	ELECTRICITE	18 001	1,11	17 137	1,02	864	5,04
60613000	GAZ	5 842	0,36	4 894	0,29	948	19,37
60631000	FOURNITURES ENTRETIEN	4 227	0,26	7 699	0,46	(3 472)	-45,09
60632000	FOURN ET PETIT MAT ENTRETIEN N	3 628	0,22	4 212	0,25	(584)	-13,85
60634000	PETIT MATERIEL HEBERGE	1 249	0,08	1 514	0,09	(265)	-17,49
60637000	INFIRMERIE PHARMACIE	173	0,01	509	0,03	(336)	-66,01
60641000	PETIT MAT ET FOURN INFORMATIQUE	1 921	0,12	2 278	0,14	(357)	-15,67
60642000	PETIT MAT ET FOURN REPROGRAPHIE	1 329	0,08	1 738	0,10	(410)	-23,56
60643000	PETIT MAT ET FOURN ADMINISTRATI	4 037	0,25	5 943	0,36	(1 906)	-32,07
60681000	ACTIVITE ENSEIGN INITI	1 021	0,06	1 258	0,08	(237)	-18,81
60681110	ACTIVITES COLLEGE	1 744	0,11	1 177	0,07	567	48,20
60681111	MANUELS SCOLAIRES NON REVENDUS			174	0,01	(174)	-100,00
60681112	COURS EPS ED NATIONALE	698	0,04	84	0,01	614	732,63
60681113	SECTION INTERNATIONALE	999	0,06	899	0,05	100	11,15
60681200	ESC EA	332	0,02	148	0,01	184	124,31
60681220	ESF CUISINE EA	41		177	0,01	(136)	-76,71
60681230	SEMAINE SANTE SECURITE PREV	2 169	0,13	958	0,06	1 211	126,37
60681270	PROJET COPERATION INTERN	245	0,02	245	0,01		
60681300	COURS TP ACT NOEL	285	0,02	271	0,02	14	5,19
60681400	BIO EA	20		83		(63)	-76,00
60681600	COURS LOISIRS	1 902	0,12	4 005	0,24	(2 104)	-52,52
60681610	ATELIER CECILE	222	0,01			222	
60681621	COURS PLEIN AIR EPS EA	416	0,03	587	0,04	(171)	-29,11
60681630	ACTIVITE VIE SCOLAIRE	125	0,01			125	
60681640	SCIENCES PHYSIQUES EA	302	0,02	1 583	0,09	(1 281)	-80,91
60681650	COURS LEFAILLER G5 S2 AMEN	35				35	
60681700	ACTIVITES FOURNIT.CDI	37				37	
60681800	LIVRES CDI ABONNT	1 647	0,10	1 852	0,11	(205)	-11,07
60681900	VENTE SESG EA	143	0,01	490	0,03	(347)	-70,83
60684000	PASTORALE CATECHISE ET CULTE	720	0,04	108	0,01	612	567,56
60685100	AUTRES ACT (CLUB DECO)	376	0,02	777	0,05	(400)	-51,53
60686000	PETIT MAT A FONCT PEDAGOGIQUE	1 097	0,07	549	0,03	548	99,91
61220000	CREDIT BAIL COPIEURS	2 750	0,17	2 250	0,13	500	22,22
61221000	CREDIT BAIL SERVEUR	2 894	0,18	1 939	0,12	955	49,26
61521000	ENTRET REPARATION DE NATURE P	7 007	0,43	6 705	0,40	302	4,50
61556000	ENTRET REPAR MAT CUISI	1 076	0,07	2 198	0,13	(1 122)	-51,04
61557000	ENTRET. REPAR MAT INFO	128	0,01			128	
61559000	ENTRET. REP. MAT. ADMI			26		(26)	-100,00
61560000	MAINTENANCE SEC EXTINGUEURS	348	0,02	2 294	0,14	(1 946)	-84,83
61562000	MAINTENANCE TELESURVEILLANCE	555	0,03	472	0,03	83	17,56
61563000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	22 627	1,40	20 997	1,25	1 630	7,76
61564000	MAINTENANCE SITE INTERNET	686	0,04	1 665	0,10	(979)	-58,77
61565000	MAINTENANCE ASCENSEUR	1 406	0,09	1 553	0,09	(147)	-9,47
61566000	MAINTENANCE CHAUFFAGE EAU/AIR	7 414	0,46	7 292	0,44	122	1,67
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES BATIMEN	3 658	0,23	3 545	0,21	113	3,19
61630000	ASSURANCE AUTOS MISSIONS	190	0,01	186	0,01	4	2,24
61660000	ASSUR.RESPONS.CIVILE COLLECTIV	4 301	0,27	4 719	0,28	(419)	-8,87
61670000	ASSURANCES MATERIEL			165	0,01	(165)	-100,00
61690000	ASSURANCES MSA ELEVES	7 827	0,48	8 451	0,51	(624)	-7,39

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE			3 059	0,18	(3 059)	-100,00
62261000	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	12 595	0,78	12 268	0,73	327	2,67
62262000	HONORAIRES PEDAGOGIQUES	3 185	0,20	2 628	0,16	557	21,20
62281000	FRAIS PEDA AUX ORGANISMES DE	977	0,06	1 005	0,06	(29)	-2,86
62310000	ANNONCES INSERTIONS			426	0,03	(426)	-100,00
62370000	PUBLICATIONS	754	0,05	43		711	N.S
62380000	DIVERS (POURBOIRE DONS)	2 009	0,12	2 298	0,14	(288)	-12,55
62510000	DEPLACEMENTS VIE SCO ADMINSTRA	1 472	0,09	4 267	0,26	(2 795)	-65,51
62511000	FRAIS DEPLACEMENT COOP.INTERNA	25		108	0,01	(83)	-77,20
62512000	FORMATION PROFS-EA	740	0,05	864	0,05	(125)	-14,41
62513000	FRAIS FORMATION DIRECTION	3 222	0,20	3 559	0,21	(337)	-9,46
62515000	DEPLACEMENT EDUCATION NATION	409	0,03	682	0,04	(273)	-40,03
62517000	DEPLACEMENT DES PROFS EN FOR	3 172	0,20	2 949	0,18	222	7,54
62519000	DEPLACEMENTS SECTION POMPIERS	1 092	0,07	303	0,02	789	260,09
62570000	RECEPTIONS	1 676	0,10	1 207	0,07	469	38,87
62580000	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES IN	5 921	0,37	8 724	0,52	(2 803)	-32,13
62630000	AFRANCHISSEMENTS	3 894	0,24	4 771	0,29	(876)	-18,37
62650000	TELEPHONE INTERNET TELECOPIE	6 216	0,38	5 643	0,34	574	10,17
62720000	COMMISSIONS SUR EMPRUNTS	4 646	0,29	4 917	0,29	(271)	-5,51
62780000	FRAIS COMMISSIONS PREST	1 422	0,09	1 199	0,07	224	18,67
62812000	COTISATIONS AUX SERVICES DE TUTE	23 036	1,42	24 022	1,44	(985)	-4,10
62813000	COTISATIONS AUX FEDERATIONS DE	225	0,01	219	0,01	6	2,84
62814000	COTISATIONS NATIONALES ENSEIGN	11 285	0,70	11 531	0,69	(246)	-2,13
62815000	COTISATIONS CREAP	1 557	0,10	1 636	0,10	(79)	-4,83
62817000	COTISATIONS AUX ORGANISATIONS P	646	0,04	646	0,04		0,05
62818000	COTISATIONS AUTRES	76		4 072	0,24	(3 996)	-98,14
62818100	COTISATIONS COLLECTEES POUR LE	5 148	0,32	1 522	0,09	3 626	238,24
Impôts, taxes, versements assimilés		35 901	2,21	37 195	2,22	(1 294)	-3,48
63110000	TAXE/SALAIRES	17 771	1,10	19 589	1,17	(1 818)	-9,28
63130000	PART. FORMATION PROFES	6 084	0,38	7 157	0,43	(1 074)	-15,00
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 524	0,09			1 524	
63512000	TAXE FONCIERE	10 523	0,65	10 450	0,62	73	0,70
Rémunération du personnel		524 746	32,37	547 690	32,73	(22 944)	-4,19
64835200	COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGN	12 560	0,77	11 174	0,67	1 386	12,40
64838000	HEURES DE DELEGATION			(346)	-0,02	346	100,00
64110000	SALAIRES	507 966	31,33	530 867	31,73	(22 901)	-4,31
64121000	JOURS EPARGNES/CHEF ET'S	2 932	0,18	2 631	0,16	301	11,42
64131000	PRIME PARTAGE DE VALEUR NON SOU	7 065	0,44	7 158	0,43	(93)	-1,30
64148100	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES	6 783	0,42	7 033	0,42	(250)	-3,55
Charges sociales		137 657	8,49	140 643	8,41	(2 986)	-2,12
64835200	COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGN	12 560	0,77	11 174	0,67	1 386	12,40
64838000	HEURES DE DELEGATION			(346)	-0,02	346	100,00
64510000	M.S.A	112 283	6,93	117 358	7,01	(5 075)	-4,32
64521000	COMPLEMENTAIRE SANTE	5 307	0,33	4 400	0,26	908	20,63
64522000	COMPLEMENTAIRE INCAPACITE INVA	7 182	0,44	7 527	0,45	(346)	-4,59
64712000	REMBOURSEMENT DE TRANSPORT	325	0,02	529	0,03	(204)	-38,52
Subventions accordées par l'association		1 655	0,10	870	0,05	785	90,23
65712000	AIDES SUR FONDS SOCIAL DE L'ET	1 655	0,10	870	0,05	785	90,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		166 101	10,25	166 821	9,97	(720)	-0,43
68110000	DOTATION AMORTISSEMENT	166 101	10,25	166 821	9,97	(720)	-0,43
Autres charges		1 161	0,07	1 325	0,08	(164)	-12,39
65160000	REDEVANCE REPRODUCTION	827	0,05	858	0,05	(32)	-3,67
65400000	PERTES S/CREANCE IRRC			23		(23)	-100,00

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
65800000	CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE			90	0,01	(90)	-99,89
65850000	CHARGES DIVERSES LOTO	334	0,02	354	0,02	(20)	-5,75
65880000	AUTRES CHARGES DE GESTION COURA						
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		203 966	12,58	202 183	12,08	1 783	0,88
RESULTAT FINANCIER		(82 533)	-5,09	(88 469)	-5,29	5 937	6,71
Intérêts et produits financiers		8 645	0,53	4 739	0,28	3 907	82,44
76800000	PRODUITS FINANCIERS	8 645	0,53	4 739	0,28	3 907	82,44
Intérêts et charges financières		91 178	5,62	93 208	5,57	(2 030)	-2,18
66110000	INTERETS EMPRUNTS	91 178	5,62	93 208	5,57	(2 030)	-2,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		121 433	7,49	113 713	6,80	7 720	6,79
Produits exceptionnels		17 043	1,05	17 972	1,07	(929)	-5,17
77180000	AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	827	0,05			827	
77721000	QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	14 050	0,87	15 473	0,92	(1 423)	-9,20
77781000	TAXE APPRENTISSAGE AFFECTEE A L	2 166	0,13	2 449	0,15	(283)	-11,57
77800000	PRODUITS / EXCEPTIONNELS			50		(50)	-100,00
Charges exceptionnelles				4 436	0,27	(4 436)	-100,00
68710000	DOTATION EXCEPTIONNELLE			4 436	0,27	(4 436)	-100,00
Résultat exceptionnel		17 043	1,05	13 537	0,81	3 507	25,91
TOTAL DES PRODUITS		1 646 841	101,58	1 695 948	101,36	(49 108)	-2,90
TOTAL DES CHARGES		1 508 364	93,04	1 568 698	93,75	(60 334)	-3,85
Excédent ou déficit de l'exercice		138 476	8,54	127 250	7,61	11 227	8,82
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Au bilan de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 4 390 103.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 138 476.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels sont arrêtés par la direction de l'association.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Pour l'exercice 2024/2025 la bonne maîtrise des frais généraux et la stabilité des effectifs ont permis de dégager un résultat bénéficiaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases:

continuité de l'exploitation

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

TITRES IMMOBILISES :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

CREANCES :

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

CHARGES D'AVANCE :

21 981.34 euros représentant des charges d'exploitation.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :

41 930 euros concernant des subv. perçues d'avance.

CHARGES A PAYER :

fourn fact non parvenues : 7 759 Euros.

