

# **Marcel Peiffer Audit SARL**

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

[contact@cac-audit.fr](mailto:contact@cac-audit.fr)

Tel 03 29 34 76 17

Fax 03 29 35 20 67

## **OGEc Ensemble Scolaire Notre Dame - Saint Joseph Association**

6, rue des Jardiniers  
88000 EPINAL

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

*Exercice clos le 31 août 2025*

# Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux  
88000 Epinal

[contact@cac-audit.fr](mailto:contact@cac-audit.fr)

Tel 03 29 34 76 17  
Fax 03 29 35 20 67

## **OGEC Ensemble Scolaire Notre Dame - Saint Joseph Association**

6, rue des Jardiniers  
88000 EPINAL

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

*Exercice clos le 31 août 2025*

#### **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 OGEC Ensemble Scolaire Notre Dame - Saint Joseph relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/09/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes d'évaluation, de comptabilisation des subventions et concours publics reçus.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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 aucune observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 Epinal, le 05 décembre 2025

Pour la société Marcel Peiffer Audit SARL

Pierre BUR  
Co-Gérant  
Commissaire aux Comptes Associé

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CREC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## Bilan Actif

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires		9 428,59	-9 428,59	
Autres	11 653,22	2 224,63	9 428,59	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	276 952,50	219 545,01	57 407,49	65 631,09
Constructions	13 868 432,74	9 192 854,27	4 675 578,47	5 003 964,56
Installations techn., matériel et outil. ind.	4 422 485,30	4 108 018,42	314 466,88	365 291,05
Autres	996 799,65	913 215,76	83 583,89	70 517,19
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 730,00		1 730,00	1 730,00
Autres titres immobilisés				
Prêts	556 016,55		556 016,55	61 032,55
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>20 134 069,96</b>	<b>14 445 286,68</b>	<b>5 688 783,28</b>	<b>5 568 166,44</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	12 279,44		12 279,44	19 461,14
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	363 453,67	82 026,74	281 426,93	317 511,43
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	72 887,00		72 887,00	375 563,87
Valeurs mobilières de placement	249 999,96		249 999,96	249 999,96
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 426 996,80		6 426 996,80	5 609 779,27
Charges constatées d'avance	45 712,99		45 712,99	39 792,75
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 171 329,86</b>	<b>82 026,74</b>	<b>7 089 303,12</b>	<b>6 612 108,42</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>27 305 399,82</b>	<b>14 527 313,42</b>	<b>12 778 086,40</b>	<b>12 180 274,86</b>

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## Bilan Passif

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 678 787,79	1 678 787,79
Fonds propres complémentaires	1 496 789,37	1 496 789,37
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	930 000,00	930 000,00
Autres		
Report à nouveau	5 416 976,03	4 751 947,65
Excédent ou déficit de l'exercice	574 125,42	665 028,38
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>10 096 678,61</i>	<i>9 522 553,19</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 669 314,95	1 642 016,47
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 765 993,56</b>	<b>11 164 569,66</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	12 091,80	12 091,80
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>12 091,80</b>	<b>12 091,80</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 907,52	160 143,14
Emprunts et dettes financières diverses	4 030,00	3 860,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 984,20	195 909,53
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	201 115,28	126 905,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 982,32	63 078,42
Autres dettes	375 046,01	363 098,54
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	102 935,71	90 618,66
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 000 001,04</b>	<b>1 003 613,40</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 778 086,40</b>	<b>12 180 274,86</b>

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## Compte de Résultat

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	18 000,00	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	4 371 371,86	4 402 885,95
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 835 083,57	1 740 606,11
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	2 459,92	2 602,34
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	54 668,03	91 625,89
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 094,63	43 338,42
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>6 297 678,01</b>	<b>6 281 058,71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	70 263,35	81 589,31
Variation de stock	7 181,70	-10 776,30
Autres achats et charges externes	2 576 793,30	2 643 263,55
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	172 960,91	152 414,53
Salaires et traitements	1 711 883,59	1 652 650,01
Charges sociales	646 491,50	593 098,46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	929 825,53	811 514,82
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 153,90	31 795,24
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>6 125 553,78</b>	<b>5 955 549,62</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>172 124,23</b>	<b>325 509,09</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	145 793,74	63 045,22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>145 793,74</b>	<b>63 045,22</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 168,90	2 251,94
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 168,90</b>	<b>2 251,94</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>144 624,84</b>	<b>60 793,28</b>



## Compte de Résultat

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>316 749,07</b>	<b>386 302,37</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 197,02	37 180,96
Sur opérations en capital	269 943,79	261 508,65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>278 140,81</b>	<b>298 689,61</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 341,46	15 428,60
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>3 341,46</b>	<b>15 428,60</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>274 799,35</b>	<b>283 261,01</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17 423,00	4 535,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 721 612,56</b>	<b>6 642 793,54</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 147 487,14</b>	<b>5 977 765,16</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>574 125,42</b>	<b>665 028,38</b>

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## Annexe des comptes annuels

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

### PRÉSENTATION

De la 6e à bac + 5, en passant par l'École hôtelière, le tertiaire, les formations scientifiques, les langues..., Notre Dame Saint-Joseph accueille sur deux sites 1600 élèves en formation scolaire initiale, en formation continue ou depuis janvier 2020 en apprentissage au sein du CFA de l'établissement.

L'établissement, situé dans les Vosges, est un ensemble scolaire privé sous cotutelle (diocésaine et congréganiste - chanoinesse de Saint Augustin) placé sous la protection de Saint-Pierre Fourier et Alix Le Clerc pour accueillir une communauté de 1600 élèves, 180 enseignants (certifiés ou agrégés), 70 adultes éducateurs ou personnels de service plus les parents d'élèves réunis sous l'APEL.

Le lycée est passé en 2020 en lycée 4.0 avec une logique BYOD (Bring Your Own Device). Les lycéens peuvent alors se connecter au réseau Wifi de l'établissement et avoir accès aux ressources dématérialisées comme les ouvrages ou les œuvres.

Tous les élèves de la 6e au baccalauréat peuvent être accueillis en internat, avec encadrement et accompagnement scolaire à travers des heures d'étude, des activités para scolaires comme les sorties cinéma, théâtre, sportives...

La pastorale permet à tous de suivre un enseignement de culture religieuse, de vivre les célébrations, et pour ceux qui le souhaitent, de se préparer à la profession de foi, la première communion ou le baptême.

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 12 778 086,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 574 125,42 Euros.

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

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Le plan comptable utilisé est celui du secteur Ecoles catholiques.

Le nouveau plan comptable n'a pas été appliqué par anticipation sur cet exercice 2024/2025. Sa première application sera effective sur l'exercice 2025/2026.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## Annexe des comptes annuels

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	5 à 33 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 33 ans
- Installations techniques	5 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans
- Aménagements des terrains	50 ans

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### CRÉANCES

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.

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSO. ENSEMBLE SCOLAIRE NOTRE DAME.
- l'association ASSO. ENSEMBLE SCOLAIRE NOTRE DAME est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

## état des immobilisations

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	11 653		
CORPORELLES	Terrains			276 953		
	Constructions	Sur sol propre		1 766 990		5 150
		Sur sol d'autrui		2 197 666		134 267
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		9 535 928		264 609
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			4 382 084		92 728
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		51 566		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		450 313		51 936
		Emballages récupérables & divers		453 268		
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL				19 114 767		548 691
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 730		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			61 033		500 000
TOTAL				62 763		500 000
TOTAL GENERAL				19 189 182		1 048 691

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		11 653	
CORPORELLES	Terrains			276 953	
	Constructions	Sur sol propre		1 770 765	
		Sur sol d'autrui		2 298 537	
		Inst. gal. agen. amé. cons		9 799 131	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		4 422 485		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			
		Matériel de transport		51 566	
		Mat. bureau, inform., mobilier		500 072	
		Emb. récupérables & divers		445 162	
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL				98 787	19 564 670
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			1 730	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			556 016	
TOTAL				5 017	557 746
TOTAL GENERAL				103 804	20 134 069

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

## état des amortissements

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 653			11 653
<b>TOTAL</b>	<b>11 653</b>			<b>11 653</b>
Terrains	211 321	8 224		219 545
Constructions	2 439 282	36 965	1 375	2 474 872
Sur sol d'autrui	1 959 888	51 299	33 396	1 977 791
Inst. générales agen. aménag.	4 097 449	644 149	1 406	4 740 192
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 016 793	143 553	52 327	4 108 018
Autres immobs corporelles	47 395	3 625		51 020
Inst. générales agencem. amén.	389 807	32 202	2 177	419 831
Matériel de transport	447 428	3 042	8 106	442 365
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>13 609 363</b>	<b>923 058</b>	<b>98 787</b>	<b>14 433 633</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 621 016</b>	<b>923 058</b>	<b>98 787</b>	<b>14 445 287</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

## état des dépréciations

### Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	78 847	6 767	3 588	82 026
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>78 847</b>	<b>6 767</b>	<b>3 588</b>	<b>82 026</b>

**Marcel Peiffer Audit**  
**SARL au capital de 8 000 €**  
**Inscrite sur la liste nationale des CAC**  
**Rattachée à la CRCC de Nancy**  
**9 bis rue du Professeur Roux**  
**88000 Epinal**  
**RCS EPINAL 452 713 209**

## Provisions inscrites au bilan

### PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les dépréciations sont comptabilisées pour respect du principe de prudence. Elles ne constituent toutefois pas une reconnaissance du bien fondé des sollicitations des parties adverses. Aussi, elles n'ont pas à être considérées comme une acceptation par l'association des torts qui lui sont reprochés, ni par un renoncement par l'association d'encaisser l'intégralité des sommes qui lui sont dues.

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## Provisions inscrites au bilan

### TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
			<b>Marcel Peiffer Audit</b> <b>SARL au capital de 8 000 €</b> <b>Inscrite sur la liste nationale des CAC</b> <b>Rattachée à la CRCC de Nancy</b> <b>9 bis rue du Professeur Roux</b> <b>88000 Epinal</b> <b>RCS EPINAL 452 713 209</b>		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	12 092			12 092
<b>TOTAL</b>		<b>12 092</b>			<b>12 092</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	78 847	6 767	3 588	82 027
	Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>		<b>78 847</b>	<b>6 767</b>	<b>3 588</b>	<b>82 027</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>90 939</b>	<b>6 767</b>	<b>3 588</b>	<b>94 119</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		6 767	3 588	
	- financières				
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**



## Provisions pour risques et charges

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les dépréciations sont comptabilisées pour respect du principe de prudence. Elles ne constituent toutefois pas une reconnaissance du bien fondé des sollicitations des parties adverses. Aussi, elles n'ont pas à être considérées comme une acceptation par l'association des torts qui lui sont reprochés, ni par un renoncement par l'association d'encaisser l'intégralité des sommes qui lui sont dues.

Pour prendre en compte le risque de non récupération des avances faites avant annulation des voyages scolaires suite au confinement du printemps 2020, ou de non imputation des avoirs reçus depuis par certains organismes de voyage/société de transport, une provision de 50.705 €uros avait été comptabilisée au 31/08/2020. Au 31/08/2025, le montant de cette provision est encore de 12.092 €uros.

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## état des échéances des créances

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	556 017	89 350	466 667
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	82 027	82 027	
	Autres créances clients	281 427	281 427	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	660	660	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	6 720	6 720	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	58 949	58 949	
	Charges constatées d'avance	45 713	45 713	
<b>TOTAUX</b>		<b>1 031 512</b>	<b>564 846</b>	<b>466 667</b>
Renvois	(1) Montant	500 000		
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

Marcel Peiffer Audit  
 SARL au capital de 8 000 €  
 Inscrite sur la liste nationale des CAC  
 Rattachée à la CRCC de Nancy  
 9 bis rue du Professeur Roux  
 88000 Epinal  
 RCS EPINAL 452 713 209

## Comptes de régularisation - Actif

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 713
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>45 713</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	16 661
Autres créances	7 380
Disponibilités	36 901
<b>TOTAL</b>	<b>60 941</b>

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

# Concours publics et subventions

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU D'INFORMATION SUR LES MONTANTS DES CONCOURS PUBLICS ET LES SUBVENTIONS OCTROYES DANS L'ANNEE SCOLAIRE 2024/2025

						Marcel Peiffer Audit
						SARL au capital de 8 000 €
						Inscrite sur la liste nationale des CAC
						Rattachée à la CRCC de Nancy
						9 bis rue du Professeur Roux
						88000 Epinal
						RCS EPINAL 452 713 209
	TOTAL	ETAT	REGION	DEPARTEMENT	TAXE APPRENTISSAGE	AUTRES
FORFAITS (comptes 735...)	1 736 911	740 288	601 635	394 988		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (comptes 74...)	98 172		23 204	1 095	72 338	1 535
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (comptes 13...)	296 802		284 335	12 467		
TOTAUX	2 131 885	740 288	909 174	408 550	72 338	1 535

## état des échéances des dettes

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	73 908	52 062	21 846	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	4 030	4 030		
Fournisseurs & comptes rattachés	196 984	196 984		
Personnel & comptes rattachés	63 555	63 555		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	95 245	95 245		
Etat & Impôts sur les bénéfices	17 423	17 423		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 892	24 892		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	45 982	45 982		
Groupe & associés (2)	5 569	5 569		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	107 169	107 169		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	102 936	102 936		
<b>TOTAUX</b>	<b>737 692</b>	<b>715 846</b>	<b>21 846</b>	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

86 236

Marcel Peiffer Audit  
 SARL au capital de 8 000 €  
 Inscrite sur la liste nationale des CAC  
 Rattachée à la CRCC de Nancy  
 9 bis rue du Professeur Roux  
 88000 Epinal  
 RCS EPINAL 452 713 209

## Comptes de régularisation - Passif

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	102 936
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>102 936</b>

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 403
Dettes fiscales et sociales	74 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 836
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>158 797</b>

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209

## Engagements

### ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Caution solidaire de l'Association Immobilière Saint Josephs/ emprunt BNP	700 000					700 000
<b>TOTAL</b>	<b>700 000</b>					<b>700 000</b>

Marcel Peiffer Audit  
 SARL au capital de 8 000 €  
 Inscrite sur la liste nationale des CAC  
 Rattachée à la CRCC de Nancy  
 9 bis rue du Professeur Roux  
 88000 Epinal  
 RCS EPINAL 452 713 209

## Honoraires versés commissaires aux comptes

### COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires de certification des comptes : 12.732 €.

Marcel Peiffer Audit  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des CAC  
Rattachée à la CRCC de Nancy  
9 bis rue du Professeur Roux  
88000 Epinal  
RCS EPINAL 452 713 209



## Produits et charges exceptionnels

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Exceptionnels divers		735
Exercices antérieurs	3 341	7 462
Cession d'éléments d'actifs		440
QP de subvntion d'investissement au compte de résultat		269 504
Provision créances familles	6 767	3 588
<b>TOTAL</b>	<b>10 108</b>	<b>281 729</b>

Marcel Peiffer Audit  
 SARL au capital de 8 000 €  
 Inscrite sur la liste nationale des CAC  
 Rattachée à la CRCC de Nancy  
 9 bis rue du Professeur Roux  
 88000 Epinal  
 RCS EPINAL 452 713 209