



ASSOCIATION GESTION ETS ASSOMPTION BONDY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2025

ASSOCIATION GESTION ETS ASSOMPTION BONDY

*Association
12 avenue de Verdun
93140 BONDY*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

A l'assemblée générale de l'association ASSOCIATION GESTION ETS ASSOMPTION BONDY,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASSOCIATION GESTION ETS ASSOMPTION BONDY 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 ASSOCIATION GESTION ETS ASSOMPTION BONDY à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 APPRECIATIONS

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les immobilisations corporelles, dont le montant net figurant au bilan s'établit à 3 478 086 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés selon les modalités décrites dans les notes « immobilisations incorporelles et corporelles » et « Amortissements » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les valeurs d'acquisition et les modalités d'amortissement retenues. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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.

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.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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Caluire, le 21 janvier 2026

Le Commissaire aux comptes

NUMANS AUDIT

Philippe ROUX



ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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. 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.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	38 728	23 140	15 588	6 552
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	35 653	30 653	5 000	5 955
	Constructions	543 977	265 748	278 230	101 188
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 345 598	1 147 513	198 084	229 963
	Autres immobilisations corporelles	6 382 751	4 425 504	1 957 247	2 088 190
	Immobilisations corporelles en cours	129 915		129 915	53 597
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	66 397		66 397	66 397
	Autres immobilisations financières	7 469		7 469	7 469
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL (I)	9 460 098	5 892 558	3 567 540	3 589 298
	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 clients, usagers et comptes rattachés	4 311	1 897	2 413	4 756
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	297 976		297 976	195 456
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 396 091		2 396 091	2 190 418
	Charges constatées d'avance	66 747		66 747	55 856
	TOTAL (II)	2 765 124	1 897	2 763 226	2 446 488
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	12 225 222	5 894 455	6 330 766	6 035 785
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			73 866	73 866
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 260 573	1 260 573
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 559 375	1 559 375
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	1 781 984	1 737 588
	Report à nouveau	97 662	49 396
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	4 699 594	4 606 932
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	625 163	612 169
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	5 324 757	5 219 101
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	10 000	10 000
	Provisions pour charges	78 245	68 721
	Total des provisions	88 245	78 721
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 169	4 186
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	363 150	352 700
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 035	113 900
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	146 719	130 013
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 872	18 226
	Produits constatés d'avance	151 819	118 939
	Total des dettes	917 764	737 963
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		6 330 766	6 035 785
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		97 662,18	49 395,84
(1) Dont à moins d'un an		554 614	385 263
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	80	80
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	490	677
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 782 880	2 679 457
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 555 679	1 587 707
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	277	6 286
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	749 490	776 410
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	71 246	61 731
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	108 940	109 946
Total des produits d'exploitation		5 269 082	5 222 295
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	6 615	6 844
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	4 589	4 777
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 606 752	2 560 107
	Aides financières	(3 693)	(1 289)
	Impôts, taxes et versements assimilés	177 492	175 478
	Salaires et traitements	1 209 587	1 228 811
	Charges sociales	622 453	611 903
	Dotation aux amortissements et dépréciations	415 884	413 934
	Dotation aux provisions	78 245	78 721
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	89 684	92 283
Total des charges d'exploitation		5 207 608	5 171 569
RESULTAT D'EXPLOITATION		61 475	50 725

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		61 475	50 725
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	58 348	31 656
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	58 348	31 656
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		58 348	31 656
RESULTAT COURANT avant impôts		119 823	82 381
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 400	8 500
	Sur opérations en capital	98 168	85 978
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	106 568	94 478
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 664	7 087
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	120 377	120 377
	Total des charges exceptionnelles	124 040	127 463
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(17 472)	(32 986)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		4 688	
TOTAL DES PRODUITS		5 433 998	5 348 429
TOTAL DES CHARGES		5 336 336	5 299 033
EXCEDENT ou DEFICIT		97 662	49 396
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 840	1 840
Prestations en nature			
Bénévolat		1 840	1 840
TOTAL		3 681	3 681
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		1 840	1 840
TOTAL		1 840	1 840

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'ASSOMPTION BONDY situé au 12 Avenue de Verdun / 93140 BONDY exerce une activité d'enseignement scolaire du cycle primaire à l'enseignement supérieure.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 330 766** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 433 998** euros et un total **charges** de **5 336 336** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **97 662** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'Association. Ils ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC no 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif complété par le règlement ANC no 2020-08 du 4 décembre 2020.

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

L'application du nouveau plan comptable constitue un changement de méthode comptable.

Evolution du parc immobilier :

Surface totale développée :	8 861 m ²
Surface pédagogique :	7 742 m ²
Surface non pédagogique :	1 119 m ²

Loyers estimés 2020 : 608 219 €

Loyers estimés 2021 : 626 118 € (pour la première fois : les loyers sont inclus dans les comptes annuels).

Loyers estimés 2022 : 669 449 €

Loyers estimés 2023 : 713 754 €

Loyers estimés 2024 : 765 325 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Loyers estimés 2025 : 737 501 €

Situation immobilière :

BATIMENT	TYPE DE CONTRAT	Date de début	Durée	MODALITES
Ensemble immobilier du 10-12-21 rue de Verdun	Bail à loyer avec l'Association AIA	01/09/2010	112	Loyer initial de 229 400 € progressif jusqu'au 1er septembre 2013, puis indexé ensuite

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Nature de l'investissement	Durée	Taux d'amortissement
Structure (Gros oeuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6.66 %
Installations générales et techniques scellées	10 à 15 ans	6.66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons carrelages, ...)	10 à 15 ans	6.66 à 10 %
Equipements lourds de restauration	8 à 12 ans	8.33 à 12.5 %
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	3 à 5 ans	20 à 33.33 %
Mobilier cantine et hébergement	3 à 5 ans	20 à 33.33 %
Matériel pédagogique (hors informatique)	3 à 5 ans	20 à 33.33 %
Matériel de bureau (hors informatique)	3 à 5 ans	20 à 33.33 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Equipements pédagogiques lourds (financés par la TA)	3 à 5 ans	20 à 33.33 %
Matériel informatique	3 ans	33.33 %
Matériel de reprographie	3 ans	33.33 %
Logiciels	3 ans	33.33 %

Droit d'usage :

BATIMENT	Surface	Coût de reconstruction à neuf	%	Valeur du droit d'usage annuel	Signature du contrat	Durée restante	Valeur
228400 - Aport AIA	0,00	936 900,00	4,00	37 476,00	2011/2012	13 ans	487158
228500 - Apport Région	0,00	1 658 012,69	5,00	82 900,65	2011/2012	8 ans	663235.10
TOTAL	0,00	2 594 912.69		120 376,65			1150393.10

Ces droits d'usage correspondent à :

- Compte 228400 : financement des travaux d'extension du Lep et Let par l'A.I.A, réceptionnés le 14/09/2011 pour un montant de 936 900,00 Euros, amorti sur la durée d'amortissement des travaux dans les livres d l'A.I. A., soit 25 années. L'amortissement est comptabilisé en charge exceptionnelle.

- Compte 225800 : Financement des travaux d'extention du Lep et Let par la Région, sous forme de subvention, pour un montant de 1 658 012,69 Euros, amorti sur la durée du droit de reprise de cette subvention, soit 20 années. L'amortissement est comptabilisé en charges exceptionnelle. La subvention figure par ailleurs au passif pour le même montant, en compte 131620 et suit le même plan d'amortissement.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Un changement d'estimation a été opéré au 31.08.2024 avec la constitution d'une provision à 100 % sur les soldes familles parties au 31.08 car pour l'exercice précédent les créances étaient dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Cette provision sera annulée au cours de l'exercice suivant.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CSE Informations

Il est indiqué que le nombre d'heures représente 584 heures et la valorisation en coût horaire chargé représente 20 800.03 €uros.

Fait significatif de l'exercice

Des constructions sur sol d'autrui cad l'AIA sont en-cours au 31/08/2025, il s'agit d'un bâtiment d'accueil et de l'école élémentaire, les dépenses sont en immobilisations en-cours au 31/08/2025.

Seuls les honoraires d'architectes-bureaux d'études et maîtrise d'ouvrage sont amortis au fur et à mesure des facturations, ces dépenses sont amorties sur 10 ans.

Calcul des indemnités de fin de carrière

Paramètres généraux

- o Table de mortalité : TH/TF 00-02
- o Année de calcul : 2025
- o Taux d'actualisation : 3.4 %
- o Méthode de calcul : ANC 2021
- o Epargne antérieurement constituée (en euros) : 0
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Code NAF de l'entreprise : 8532Z
- o Convention collective : EPNL

Paramètres des catégories

Synthèse

Catégorie	Effectif	Hommes	Femmes	Age moyen	Ancienneté moyenne	Salaire annuel moyen	Masse salariale
Ensemble du personnel	42	5	37	49	9	27 184	1 141 731
Total	42	5	37	49	9	27 184	1 141 731

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

(*) Montants exprimés en Euros.

Paramètres des catégories

Synthèse

Progression salaires

- o 1% Constant pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 64 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de rotation retenu est :

- o 15% constant jusqu'à 40 ans, 2% au-delà pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de charges sociales patronales est :

- o 40 % pour la catégorie : Ensemble du personnel

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Synthèse des indemnités de fin de carrière de votre entreprise

Indemnités de fin de carrière à verser : 425 613 euros

Valeur probable des indemnités à verser : 262 435 euros

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 172 771 euros

Dette actuarielle : 78 245 euros

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 470		14 258			38 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 470		14 258			38 728
CORPORELLES	Terrains	35 653					35 653
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui			214 426			214 426
	instal. agencet aménagement	329 552					329 552
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 333 966		22 372		10 740	1 345 598
	Instal., agencement, aménagement divers	5 799 203		162 425			5 961 628
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	398 316		22 807			421 122
	Emballages récupérables et divers	1 029 986		1 564 926		1 685 303	909 610
	Immobilisations corporelles en cours	53 597		131 039		54 720	129 915
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 980 273		2 117 994		1 750 763	9 347 504
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	73 866					73 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	73 866					73 866
TOTAL		9 078 609		2 132 252		1 750 763	9 460 098

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 917	5 223		23 140
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 917	5 223		23 140
CORPORELLES	Terrains	29 698	955		30 653
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 631	16 097		18 728
	instal. agencement aménagement	225 732	21 287		247 020
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 104 003	56 079	12 569	1 147 513
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 800 534	286 390	16 906	4 070 018
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	308 795	64 160	17 469	355 486
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 471 394	444 968	46 944	5 869 418
TOTAL		5 489 311	450 191	46 944	5 892 558

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	66 397	66 397	
	Autres immobilisations financières	7 469	7 469	
	Clients douteux ou litigieux	1 897	1 897	
	Autres créances clients	2 413	2 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 618	8 618	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 552	10 552	
	Débiteurs divers	278 805	278 805	
	Charges constatées d'avances	66 747	66 747	
	TOTAL DES CREANCES	442 899	442 899	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	248 035	248 035		
	Personnel et comptes rattachés	13 780	13 780		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 550	68 550		
	Impôts sur les bénéfices	4 688	4 688		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	59 701	59 701		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 169	1 169		
	Autres dettes	6 872	6 872		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	151 819	151 819		
	TOTAL DES DETTES	554 614	554 614		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000			10 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	68 721	78 245	68 721	78 245
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	78 721	78 245	68 721	88 245
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 525	1 897	2 525	1 897
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 525	1 897	2 525	1 897
TOTAL GENERAL		81 246	80 142	71 246	90 142

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		80 142	71 246	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--	--	--	--	--

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Charges à payer		100 334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 543
FACTURES A RECEVOIR	45 543	
Dettes fiscales et sociales		54 791
DETTE PROV. POUR CONG. PAYES	4 067	
AUTRES CHARGES A PAYER	2 250	
ETAT: AUTRES CHARGES A PAYER	48 474	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		261 604
Autres créances		261 604
PRODUITS A RECEVOIR	261 604	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			66 747
FOURNITURES DIVERSES POUR CLASSES	01/09/2025 31/08/2026	48 688	
PRODUITS D'ENTRETIEN	01/09/2025 31/08/2026	9 965	
ASSURANCES GENERALI FIDES/ST CHRISTOPHE	01/09/2025 31/08/2026	8 093	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			66 747

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2025
Fonds propres sans droit de reprise	1 260 573				1 260 573
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 559 375				1 559 375
Autres réserves					
Report à nouveau	1 737 588	49 396	(5 000)		1 781 984
Excédent ou déficit de l'exercice	49 396	(49 396)	97 662		97 662
Situation nette	4 606 932		92 662		4 699 594
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	612 169		112 999	100 006	625 163
Provisions réglementées					
TOTAL	5 219 101		205 661	100 006	5 324 757

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2025	31/08/2024
Bénévolat		
Bénévolat	1 840	1 840
Prestations en nature	1 840	1 840
Dons en nature		
Total	1 840	1 840

Répartition par nature de charges	31/08/2025	31/08/2024
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Bénévolat	1 840	1 840
	1 840	1 840
Total	1 840	1 840

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	1 260 573			1 260 573
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 559 375			1 559 375
Report à nouveau	1 737 588	49 396		1 786 984
Résultat de l'exercice	49 396	92 662	49 396	92 662
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	612 169	12 994		625 163
Provisions réglementées				
TOTAL	5 219 101	155 052	49 396	5 324 757

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/08/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	2 596 321	112 999		2 709 320
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	2 596 321	112 999		2 709 320
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 984 152	100 006		2 084 158

Concours publics et subventions

31/08/2025

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						1 515 139
Subventions d'exploitation						40 540
Subventions d'investissement						112 999
TOTAL						1 668 678

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
REGION FORFAIT EXTERNAT PART M	201 720		
REGION FORFAIT EXTERNAT PART P	206 793		
DEPARTEMENT SEINE ST DENIS MATERIEL	151 767		
DEPARTEMENT SEINE ST DENIS PERSONNEL	149 126		
ETAT FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	251 631		
ETAT FORFAIT EXTERANT LP	140 583		
ETAT FOFAIT EXTERNAT LT	56 446		
FORFAIT EXTERNAT LG	104 053		
BONDY - FORFAIT COMMUNAL	253 020		
CREDITS PEDAGOGIQUES		14 913	
REGIONS SUBVENTIONS RESTAURATIONS		(2 553)	
REGIONS SUBVENTIONS LIVRES		7 920	
AUTRES SUBVENTIONS		10 264	
TA AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT		9 996	
SUBVENTION REGION DNMADE			112 999
Totalisation	1 515 139	40 540	112 999

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des produits exceptionnels		106 568
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PROD.EXCEPT.S/GEST.COUR</i>	8 400	8 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QP AMORT SUB.REGION TVX NV.BAT</i> <i>QUOTE-PART SUVENTION AIA CPT</i>	95 091 3 077	98 168
Total des charges exceptionnelles		124 040
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>DONS LIBERALITES ACCORDEES</i>	3 664	3 664
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT.AMORT.EXCEPT.SUBV.REGION</i> <i>DOT AMORT. APPORT A.G.E.A</i>	82 901 37 476	120 377
Résultat exceptionnel		(17 472)