

ASSOCIATION IMMACGESTION

Siège social : 74, place Grandclément – 69100 Villeurbanne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

I. 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 IMMACGESTION 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus significatifs dans le cadre de l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ces appréciations portent principalement sur l'évaluation **des provisions pour gros entretiens** et des **provisions pour risques et charges**.

Les provisions pour gros entretiens ont été déterminées sur la base des programmes de travaux établis par l'association, en tenant compte de la nature des opérations de maintenance envisagées, de leur périodicité ainsi que des estimations de coûts correspondantes.

Les provisions pour risques et charges ont, quant à elles, été constituées à partir de l'analyse des risques identifiés à la date de clôture, au regard des informations disponibles et des événements connus à cette date.

Dans ce cadre, nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des hypothèses retenues par la direction, la pertinence des méthodes d'évaluation mises en œuvre ainsi que la cohérence des montants provisionnés avec les données disponibles et les principes comptables applicables.

Les appréciations ainsi formulées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont contribué à la formation de l'opinion exprimée ci-avant. Elles ne constituent pas une opinion distincte sur des éléments isolés des comptes annuels.

IV. 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 pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI. 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.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.

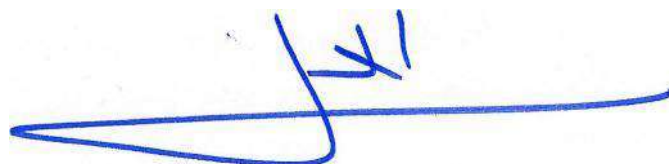
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Caluire et Cuire, le 01 décembre 2025

Le Commissaire aux Comptes,

Pour MKH CONSEIL

Mohamed KHALFAOUI

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités 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

SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
 N° TVA intracom : FR08835393422

Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Au 31/08/2024

	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	15 485	15 485		
Autres immobilisations incorporelles	10 000	10 000		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	256 308	256 308		
Constructions	28 681 908	13 342 610	15 339 298	16 410 338
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 753 793	1 099 865	653 928	644 263
Autres immobilisations corporelles	1 953 112	1 568 360	384 752	418 675
Immobilisations corporelles en cours	156 805		156 805	169 224
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	206 525		206 525	206 525
TOTAL I	33 033 936	16 292 629	16 741 307	17 849 024
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 680	11 989	691	4 132
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	468 926		468 926	447 008
Valeurs mobilières de placement	3 860 882		3 860 882	2 790 874
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 227 943		2 227 943	3 413 370
Charges constatées d'avance	357 389		357 389	265 800
TOTAL III	6 927 819	11 989	6 915 830	6 921 184
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	39 961 755	16 304 618	23 657 137	24 770 208

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	MKH CONSEIL		
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		164 484	164 484
Fonds propres complémentaires	SARL au capital de 420 000 Euros	488 587	488 587
Fonds propres avec droit de reprise	Expertise comptable - Commissaire aux Comptes		
Fonds propres statutaires	152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cu		
Fonds propres complémentaires	Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconse		
Ecarts de réévaluation	N° TVA intracom : FR08835393422	1 050 560	1 050 560
Réserves	Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z		
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		792 735	792 735
Autres réserves		7 356 925	7 297 522
Report à nouveau			72 720
Excédent ou déficit de l'exercice		-166 839	-13 312
	Situation nette	9 686 452	9 853 295
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		1 080 068	994 995
Provisions réglementées			
	TOTAL I	10 766 520	10 848 290
Comptes de liaison	II		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL III		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		50 000	
Provisions pour charges		594 737	554 306
	TOTAL IV	644 737	554 306
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10 925 775	11 978 901
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		357 876	236 981
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		278 765	299 809
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		222 235	405 463
Autres dettes		433 700	420 960
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		27 530	25 498
	TOTAL V	12 245 880	13 367 612
Ecarts de conversion passif	VI		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	23 657 137	24 770 208

Compte de résultat

MKH CONSEIL

	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	101 702	97 496
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	6 213 364	5 482 569
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 932 265	3 148 606
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 721	4 464
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 000	1 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	54 344	44 193
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13 671	13 014
TOTAL I	9 320 067	8 791 342
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	97 111	88 120
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 426 780	4 031 846
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	310 429	283 605
Salaires et traitements	2 308 992	2 193 218
Charges sociales	754 687	730 571
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 433 778	1 462 907
Dotations aux provisions	40 431	28 003
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 848	9 346
TOTAL II	9 379 055	8 827 616
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-58 989	-36 273
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	92 534	159 910
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	92 534	159 910
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	167 155	187 003
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	167 155	187 003
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-74 621	-27 092
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-133 610	-63 366

Compte de résultat (Suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	29 038	32 564
Sur opérations en capital	113 721	105 973
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	142 759	138 536
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	106 379	52 327
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	50 000	
TOTAL VI	156 379	52 327
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-13 621	86 209
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	19 608	36 155
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	9 555 359	9 089 789
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	9 722 198	9 103 101
EXCEDENT OU DEFICIT	-166 839	-13 312

Contributions volontaires en nature

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations en nature
Personnel bénévole

TOTAL

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
N° TVA intracom : FR08835393422
Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

MKH CONSEIL

Règles et méthodes comptables

SARL au capital de 420 000 Euros

Expertise comptable - Commissaire aux Comptes

152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire

Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr

N° TVA intracom : FR08835393422

Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Présentation de l'associationNom: Organisme de gestion de école - collège - lycée privés IMMACULEE CONCEPTIONAdresse des établissements:

Etablissement principal: 74 place Grandclément - 69100 VILLEURBANNE

Etablissement Jeanne d'Arc: 189 Rue Emile Zola - 69150 DECINES CHARPIEU

Etablissement Sainte-Thérèse: 229 Rue Francis de Pressensé - 69100 VILLEURBANNE

Date de création: 19 avril 1983Objet social:

L'association a pour objet d'assurer, conformément aux dispositions législatives ou réglementaires, la fondation et l'entretien d'écoles catholiques reconnues comme telles par l'autorité canonique compétente, notamment la gestion de l'établissement scolaire (primaire, secondaire) ainsi que la gestion de tout ce qui, de près ou de loin, directement ou indirectement, se rapporte à l'éducation et à l'enseignement.

A cet effet, l'Association pourra acquérir tous les immeubles nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Dans le respect de la législation scolaire et des statuts de l'Enseignement Catholique, notamment ceux des Comités Diocésains tels qu'ils ont été approuvés par les Evêques membres de la Conférence Episcopale le 3 juillet 1978, elle assume ses obligations d'ordre administratif, matériel ou financier en liaison avec le chef d'établissement, compte tenu des responsabilités inhérentes à la fonction de ce dernier.

Elèves 2024-2025

Ecole: 1 199

Collège: 1 261

Lycée: 504

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 23 657 137 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -166 839 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

Immobilisations incorporelles

L'IMMAC GESTION a repris au 1er avril 2015, la gestion de l'établissement de DECINES. Un montant de 10K€ (correspondant à un actif incorporel) a été versé à l'administrateur judiciaire pour cette reprise.

Ce fonds de commerce est amorti en totalité au 31/08/2023.

Les immobilisations incorporelles correspondent aux logiciels acquis et amortis en linéaire sur des durées de 1 à 5 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires), à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 août 1997 qui ont fait l'objet d'une réévaluation libre ayant conduit à la constatation d'un écart d'évaluation de 1 050 560 € inscrit au passif du bilan.

L'association IMMAC GESTION applique la méthode des composants pour les constructions effectuées depuis l'exercice 2008 .

Les constructions du bâtiment Jean Marie Vianney qui étaient immobilisées dans les comptes d'IMMAC GESTION ont été mises au rebut suite au terme du bail à construction avec l'association DOMALTERI au 31/12/2023.

L'amortissement des travaux réalisés sur les sites de Jeanne d'Arc et de Ste Thérèse, qui ont été achevés lors des exercices 2021 à 2024 , ont été plafonnées aux durées restants des baux respectifs:

- Site de Jeanne d'Arc: 28,5 ans. Mise en service le 01/11/2021 et 01/09/2022 - Terme du bail au 31/03/2049
- Site de Sainte Thérèse: 28 ans. Mise en service le 01/01/2021 - Terme du bail au 16/04/2049

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| • Aménagement de terrains | 10 et 15 ans |
| • Constructions sur sols d'autrui | 20 et 30 ans |
| • Aménagement de constructions | 10 et 15 ans |
| • Matériels d'activité | 3, 5 et 10 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3, 5 et 10 ans |
| • Mobilier des activités | 3, 5 et 10 ans |

L'IMMAC GESTION a repris au 1er avril 2015, la gestion de l'établissement de DECINES. Un montant de 30K€ (correspondant à l'actif corporel) a été versé à l'administrateur judiciaire pour cette reprise.
Ces actifs ont été amortis sur une durée de 3ans.

Plan de travaux d'entretien

L'IMMAC GESTION comptabilise une provision pour gros entretien. Cette provision, estimée sur la base d'un plan de travaux d'entretien, s'élève à 342 K€ au 31/08/2025.

Créances

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

Emprunts

Les emprunts souscrits sont comptabilisés à la valeur nominale, les intérêts sont inscrits en charges au fur et à mesure des annuités payées.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont inscrites au passif du bilan dès leur notification d'attribution et sont reprises en résultat sur les exercices suivants au rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont permis de financer.

MKH CONSEIL

Engagements de départ à la retraite

SARL au capital de 420 000 Euros
Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
N° TVA intracom : FR08835393422
Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Les droits acquis par les salariés pour leur indemnité de départ à la retraite ont été valorisés au 31/08/2025.

Ils ont été entièrement comptabilisés en provisions pour risque et charge.
Cette provision, calculée charges comprises, s'élève pour le personnel IMMAC GESTION à 253 K€.

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis, tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction des hypothèses actuarielles suivantes :

- condition de départ : départ à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales : 50 %
- date de départ : 67 ans
- taux augmentation des salaires : 2.5 %
- taux d'actualisation : 3%
- taux de turnover : 3 % jusqu'à 50 ans et 0 % au-delà.

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
N° TVA intracom : FR08835393422
Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Rémunérations versées à certains dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle conduirait à fournir une rémunération individuelle.

Effectif

L'effectif moyen de l'IMMACGESTION pour l'exercice clos au 31/08/2025 est de 76 ETP.
(Cadres = 21 ETP / Non cadres = 45 ETP).

Informations sur les postes du bilan et du compte de résultat intégrant des sommes liées avec l'Association Domalteri

Dépôts et cautions 206 525 euros

Loyers 671 214 euros

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 18 538 euros TTC.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 485		
TOTAL	25 485		
Terrains	256 308		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	28 532 045		149 863
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	1 611 120		142 673
- Générales, agencements et aménagements divers	83 347		
Matériel :			
- De transport	10 293		1 861
- De bureau et informatique, mobilier	1 815 599		42 011
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	169 224		156 805
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	32 477 937		493 213
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	206 525		
TOTAL	206 525		
TOTAL GENERAL	32 709 947		493 213
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			25 485
TOTAL			25 485
Terrains			256 308
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements constructions			28 681 908
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			1 753 793
- Gales, agencements et aménagements divers			83 347
Matériel :			
- De transport			12 155
- De bureau et informatique, mobilier			1 857 610
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	169 224		156 805
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	169 224		32 801 926
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			206 525
TOTAL			206 525
TOTAL GENERAL	169 224		33 033 936

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 485			25 485
TOTAL	25 485			25 485
Terrains	256 308			256 308
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 121 708	1 220 902		13 342 610
Installations techniques, matériel et outillage industriel	966 857	133 008		1 099 865
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	10 293	488		10 781
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 480 272	77 308		1 557 579
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 835 438	1 431 706		16 267 143
TOTAL GENERAL	14 860 923	1 431 706		16 292 629

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
N° TVA intracom : FR08835393422
Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges		50 000			50 000
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	235 473	17 764			253 237
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	318 833	22 667			341 500
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	554 306	90 431			644 737
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	10 168	1 821			11 989
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	10 168	1 821			11 989
TOTAL GENERAL (I+II+III)	564 474	92 252			656 726
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		50 000			

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cui
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil
 N° TVA intracom : FR08835393422
 Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	653 071				653 071
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	1 050 560				1 050 560
Réserves	8 090 256	59 408			8 149 660
Report à nouveau	72 720	-72 720			
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 312	13 312			-166 839
Situation nette	9 853 295				9 686 452
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	994 995		198 794	113 721	1 080 068
Provisions réglementées					
TOTAL	10 848 290		198 794	113 721	10 766 520

Commentaire

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
 N° TVA intracom : FR08835393422
 Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Garanties reçues

Emprunt Crédit Coopératif de 339 K€ (octobre 2010) - self Lycée

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Garantie solidaire du Conseil Régional de Rhône Alpes à hauteur de 90% soit 305 K€.

Capital restant dû = 28 284 euros

Emprunt Crédit Coopératif de 986 K€ (juin 2011) - extension Collège

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Garantie solidaire du département du Rhône à hauteur de 986 K€.

Capital restant dû = 98 569 euros

Emprunt Crédit Coopératif de 925 K€ (décembre 2010) - extension

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Garantie hypothécaire de l'association DOMALTERI.

Capital restant dû = 61 660 euros

Emprunt BNP de 2250 K€ (mai 2010) - extension

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Cautiion du Conseil Général du Rhône pour 44 % du financement.

-Garantie hypothécaire pour le reliquat.

Capital restant dû = 262 500 euros

Emprunt Société Générale de 5 000 K€ - construction Ste Thérèse

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Garantie hypothécaire pour la totalité de l'emprunt

Capital restant dû = 3 733 333 euros

Emprunt Crédit Coopératif de 5 300 K€ - extension et rénovation Jeanne d'ARC

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Garantie solidaire de la métropole du Rhône à hauteur de 50% du financement.

Capital restant dû = 4 310 422 euros

Emprunt Crédit Coopératif de 1 000 K€ - construction bâtiment JDA

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Garantie solidaire de la métropole du Rhône à hauteur de 50% du financement.

Capital restant dû = 802 632 euros

Emprunt Crédit Coopératif de 1 000 K€ - extension JDA Bâtiment administratif

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Garantie solidaire de la métropole du Rhône à hauteur de 50% du financement.

Capital restant dû = 834 329 euros

Emprunt Société Générale de 700 K€ - construction 2ème tranche Ste Thérèse

Garantie sur le capital de l'emprunt avec les garanties suivantes :

-Nantissement pour 50% de l'encours

Capital restant dû = 554 419 euros

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros

Expertise comptable - Commissaire aux Comptes

152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire

Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr

N° TVA intracom : FR08835393422

Siret : 835 393 422 00034 - APE 69207

Garanties accordées

Gage de 1 246 parts du Crédit Coopératif en garantie d'un emprunt souscrit par l'association DOMALTERI.

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
N° TVA intracom : FR08835393422
Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	206 525		206 525
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	11 989	11 989	
Clients, usagers et comptes rattachés	691	691	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	468 926	468 926	
Charges constatées d'avance	357 389	357 389	
TOTAL	1 045 519	838 994	206 525

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
 N° TVA intracom : FR08835393422
 Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine			
	10 925 775	1 054 123	3 158 478	6 713 174
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	357 876	357 876		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	33 797	33 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 758	117 758		
Impôts sur les bénéfices	24 510	24 510		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	102 700	102 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	222 235	222 235		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	433 700	433 700		
Produits constatés d'avance	27 530	27 530		
TOTAL	12 245 880	2 374 228	3 158 478	6 713 174

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 051 776

Commentaire

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
 N° TVA intracom : FR08835393422
 Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 253	13 523
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 030	120 779
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	91 193	104 715
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	124 476	239 018

Commentaire

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
 N° TVA intracom : FR08835393422
 Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	465 166	342 642
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	37 586	58 297
TOTAL	502 752	400 939

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Produits :	- D'exploitation	27 530	25 498
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		27 530	25 498

Commentaire

MKH CONSEIL
 SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil
 N° TVA intracom : FR08835393422
 Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Charges :	- D'exploitation	357 389	265 800
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		357 389	265 800

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Montant	Variation %
	31/08/2025	31/08/2024		
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 037.60	32 563.75	-3 526.15	-10.83
771000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION	11 173.22		11 173.22	-
772000000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	15 890.07	30 550.86	-14 660.79	-47.99
7721102000 RAPPELS FORFAIT EXTERNAT JDA	1 974.31	2 012.89	-38.58	-1.94
Produits exceptionnels sur opérations en capital	113 721.00	105 972.51	7 748.49	7.31
7772000000 REPRISE CDR SUBVENTION INVEST REGION	22 781.00	25 265.09	-2 484.09	-9.83
7773000000 REPRISE CDR SUBVENTION INVEST DEPARTEMENT	68 691.00	58 458.47	10 232.53	17.50
7778000000 REPRISE CDR SUBVENTION INVEST AUTRES	22 249.00	22 248.95	0.05	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	142 758.60	138 536.26	4 222.34	3.05
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 379.29	52 327.18	54 052.11	103.30
6718000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	100 000.00		100 000.00	-
6720000000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	6 379.29	52 327.18	-45 947.89	-87.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	50 000.00		50 000.00	-
6875100000 DOT PROV POUR RISQUES	50 000.00		50 000.00	-
TOTAL DES CHARGES	156 379.29	52 327.18	104 052.11	198.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 620.69	86 209.08	-99 829.77	-115.80

Commentaire

MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros
 Expertise comptable - Commissaire aux Comptes
 152 Grande Rue de Saint Clair - 69300 Caluire-et-Cuire
 Tél : 04.26.75.07.85 - email : secretariat@mkhconseil.fr
 N° TVA intracom : FR08835393422
 Siret : 835 393 422 00034 - APE 6920Z