



Audit – Bureau de Lille
213 Boulevard de Turin

59777 Lille

T : +33 (0)3 20 13 09 94

www.bakertilly.fr

ECOLE DE PRODUCTION INDUSTRIELLE DE COUTURE ET CONFECTION

Association

Siège social : 139 RUE DES ARTS 59100 ROUBAIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/08/2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ECOLE DE PRODUCTION INDUSTRIELLE DE COUTURE ET CONFECTION

Association

Siège social : 139 RUE DES ARTS 59100 ROUBAIX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/08/2025

À l'Assemblée Générale de l'Association,

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 ECOLE DE PRODUCTION INDUSTRIELLE DE COUTURE ET CONFECTION 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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 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'Association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lille, le 22 octobre 2025

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Maxime GALLET

Bilan Actif

		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		6 484	4 659	1 825	785
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		342 137	102 403	239 734	273 947
Installations techniques, matériel et outillages industriels		229 437	100 839	128 598	153 692
Autres immobilisations corporelles		85 108	39 123	45 985	57 392
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
		56 680		56 680	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		109 993		109 993	
Prêts					
Autres immobilisations financières		5 739		5 739	5 213
TOTAL I		835 579	247 025	588 554	491 030
II					
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations		4 428	815	3 613	6 901
Autres					
		680 267		680 267	299 037
Valeurs mobilières de placement					
					150 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		39 527		39 527	217 642
Charges constatées d'avance					
		184		184	4 159
TOTAL III		724 404	815	723 589	677 739
IV					
Frais d'émission des emprunts					
V					
Primes de remboursement des obligations					
VI					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		1 559 983	247 840	1 312 143	1 168 770

Bilan Passif

	31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	293 479	293 279
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	22 500
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	77 456	61 427
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 461	16 029
	Situation nette	393 235
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	195 604	218 566
Provisions réglementées		
	TOTAL I	566 078
Comptes de liaison		
	II	611 801
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	304 816	319 445
	TOTAL III	304 816
PROVISIONS		
Provisions pour risques	70 313	58 088
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	70 313
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	6 786	11 071
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 005	11 697
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	39 681	39 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 575
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	314 464	115 828
	TOTAL V	370 936
Ecart de conversion passif		
	VI	179 435
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 312 143
		1 168 770

Compte de résultat

	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	890	180
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	9 035	5 671
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	40 168	38 823
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	400 274	362 329
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	10 000	6 489
Mécénats	55 379	7 220
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	22 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 812	
Utilisations des fonds dédiés	46 630	124 525
Autres produits	207	99
TOTAL I	586 395	545 336
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	9 219	10 360
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	162 046	133 379
Aides financières	919	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 852	12 347
Salaires et traitements	237 276	190 081
Charges sociales	91 800	73 724
Dotations aux amortissements et dépréciations	82 076	102 670
Dotations aux provisions	26 747	58 088
Report en fonds dédiés	32 000	
Autres charges	254	8
TOTAL II	654 190	580 657
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-67 795	-35 321
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 355	7 266
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 355	7 266
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 355	7 266
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-64 441	-28 055

Compte de résultat (Suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	300	
Sur opérations en capital	34 547	44 669
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 522	
TOTAL V	49 369	44 669
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		585
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		585
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	49 369	44 084
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	389	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	639 118	597 271
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	654 579	581 242
EXCEDENT OU DEFICIT	-15 461	16 029
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	8 700	
TOTAL	8 700	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	8 700	
TOTAL	8 700	

ANNEXE

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 1 312 143 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -15 461 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour but d'accompagner et de former des jeunes, tout public y compris ceux d'entre eux qui rencontrent de graves difficultés scolaires ou/et sociales.

Il s'agit de leur offrir un soutien éducatif et sociale au travers de l'enseignement des métiers du textile et de la confection et des métiers annexes s'y rapportant, en les préparant à l'obtention de diplômes d'Etat.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège est au 139 rue des Arts 59100 ROUBAIX

Description des moyens mis en œuvre :

L'effectif se compose de 8 salariés: 1 Directeur et 2 maîtres professionnels, puis 2 enseignants, 2 chargées d'accompagnements et 1 administratif.

Règles et méthodes comptables

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 1 312 143 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -15 461 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.

Faits caractéristiques

Changement de directeur de l'association depuis le mois de juin 2025

Agrandissement des locaux

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 7 ans, |
| • Matériel pédagogique | 5 ans. |

Créances

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

Les autres créances correspondent essentiellement aux subventions pour lesquelles une convention de financement a été reçue au titre de l'exercice soit pour le financement d'investissement à réaliser, soit pour les frais d'exploitation liés à l'ouverture de l'école de production. Il s'agit des subventions suivantes :

- FSE : 487 038.26 €
- FNEP- ETAT : 168 270.3 €

Les autres créances comprennent également la TVA déductible pour 119.51€ ainsi qu'un remboursement de TVA de 10 646€.

Soit un total de 680 148.62€.

Apport avec droit de reprise

L'association a bénéficié d'un contrat d'apport avec droit de reprise de NORD ACTIF

La convention signée de 26/07/2021 prévoit un apport de 30 000 € pour une durée de 5 ans sans intérêts.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

L'association a bénéficié de subventions et de dons affectés aux investissements à réaliser :

- Région pour 4 000 €
- BPI FRANCE pour 234 000 €

Conformément à la volonté des donateurs, ces subventions sont utilisées pour les investissements réalisés pour l'école de production. Elles sont amorties au compte de résultat au même rythme que les biens qu'elles financent.

Fonds dédiés et reportés

Au cours de cette exercice, l'association a bénéficié de dons et subventions de fondations privées pour la création et le fonctionnement de l'école.

Le solde des engagements à réaliser inscrit au passif du bilan au compte "fonds dédiés" à la clôture de l'exercice s'élève à 304 815,63 €. Ce solde comprend le versement d'une subvention de la FNEP à hauteur de 232 354,58€ avec droit de reprise s'exerçant pendant 10 ans à partir de la date du dernier versement soldant la subvention.

Produits constatés d'avance

Sont comptabilisés en "Produits constatés d'avance" :

- La subvention ETAT-FNEP pour un montant total de 250 176,82 €

Les fonds perçus par l'association au titre de la collecte de taxe apprentissage s'élèvent à 64 287,43 € et sont inscrits en "Produits constatés d'avance".

Contributions volontaires en nature

Le bénévolat a été valorisé au taux de 15€/h :

- 420h de bénévolat accompagnement personnalisé enseignements généraux soit 6300€
- 160h administrateur (CA et appuis ponctuels selon les besoins) soit 2 400€

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	32 179,68	22 676
Résultat avant impôts		
Impôt sur les sociétés		
Résultat net		

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/08/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 109 699 euros.

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	4 284		2 200
TOTAL	4 284		2 200
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	342 137		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	222 051		7 386
- Générales, agencements et aménagements divers	30 759		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	52 351		1 998
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	647 298		9 384
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 213		526
TOTAL	5 213		526
TOTAL GENERAL	656 794		12 111
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 484
TOTAL			6 484
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencets et aménagt. const.			342 137
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			229 437
- Gales, agencets et aménagt. divers			30 759
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			54 349
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	-56 680		56 680
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	-56 680		713 362
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	-109 993		109 993
Prêts et autres immobilisations financières			5 739
TOTAL	-109 993		115 733
TOTAL GENERAL	-166 673		835 579

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		3 499	1 160		4 659
TOTAL		3 499	1 160		4 659
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		68 190	34 214		102 403
Installations techniques, matériel et outillage industriel		68 358	32 481		100 839
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 737	3 076		9 813
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 981	10 329		29 311
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		162 266	80 100		242 366
TOTAL GENERAL		165 764	81 261		247 025

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							
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 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	5 739		5 739
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	815	815	
Clients, usagers et comptes rattachés	3 613	3 613	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	59	59	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 778	11 778	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	667 809	667 809	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	621	621	
Charges constatées d'avance	184	184	
TOTAL	690 617	684 878	5 739

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

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				
Emprunts et dettes financières diverses	6 786	6 786		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 005	10 005		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 368	25 368		
Impôts sur les bénéfices	14 303	14 303		
Taxe sur la valeur ajoutée	11	11		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	314 464	314 464		
TOTAL	370 936	370 936		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

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	293 279		200		293 479
Fonds propres avec droit de reprise	22 500			7 500	15 000
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	61 427		16 029		77 456
Excédent ou déficit de l'exercice	16 029	-16 029		15 461	-15 461
Situation nette	393 235	-16 029	16 229	22 961	370 474
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	218 566		11 584	34 547	195 604
Provisions réglementées					
TOTAL	611 801	-16 029	27 813	57 508	566 078

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
BPI FRANCE		234 000	91 446	142 554
REGION		4 000	2 214	1 786
	TOTAL	238 000	93 660	144 340

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FNEP	51 800					51 800	
DON DEMENAGEMENT MME V		10 000				10 000	
LES MILLESIMES	35 704		9 540			26 164	
FONDATION CASD	29 650		5 451			24 199	
COLAM	14 825		2 726			12 099	
FNEP affecté à l'investissement	187 468		6 913			180 555	
TOTAL	319 447	10 000	24 630			304 817	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

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					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	58 088	26 747		14 522	70 313
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	58 088	26 747		14 522	70 313
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		815			815
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III		815			815
TOTAL GENERAL (I+II+III)	58 088	27 562		14 522	71 128
Dont dotations et reprises :		27 562			
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles			14 522		

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge		31/08/2025	31/08/2024
			Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)				
	TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)				
	TOTAL			
862 - Prestation				
	TOTAL			
864 - Personnel bénévole				
420h de bénévolat accompagnement personnalisé enseignements généraux			6 300	5 760
160h administrateur (CA et appuis ponctuels selon les besoins)			2 400	2 550
	TOTAL		8 700	8 310
	TOTAL GENERAL		8 700	8 310
	Répartition par nature de ressources		31/08/2025	31/08/2024
			Crédit	Crédit
870 - Dons en nature				
	TOTAL			
871 - Prestation en nature				
	TOTAL			
875 - Bénévolat				
420h de bénévolat accompagnement personnalisé enseignements généraux			6 300	5 760
160h administrateur (CA et appuis ponctuels selon les besoins)			2 400	2 550
	TOTAL		8 700	8 310
	TOTAL GENERAL		8 700	8 310

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/09/2024 au 31/08/2025	Dont reçues du 01/09/2024 au 31/08/2025	Solde à percevoir
	①	②	①-②
Taxe apprentissage Entreprises Masse Salariale	20 733		20 733
Taxe apprentissage Entreprises Fonctionnement pédagogique	22 430		22 430
Subvention FSE	178 315		178 315
Subvention Etat DREETS	178 200		178 200
France travail	595		595
Total subventions d'exploitation	400 273		400 273

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 370	5 037
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 575
Instruments de trésorerie		
TOTAL	5 370	6 658

Commentaire

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	55	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	492	-46
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	547	-46

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	314 464	115 828
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		314 464	115 828

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Charges :	- D'exploitation	184	4 159
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		184	4 159

Commentaire

