

CFA HILAIRE DE CHARDONNET

3 Chemin de la Malcombe

25000 BESANCON

SITUATION AU 31 DECEMBRE 2025

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

Expert On Demand

*Parc Club du Moulin à Vent
33, rue du Docteur Levy
69693 Venissieux Cedex*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement	37 800	37 800				
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	2 129	2 129				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 648 467	210 355	4 438 112	4 438 112		
	Constructions	1 683 892	801 873	882 019	1 027 728	145 709	14.18
	Installations techniques, matériel et outillage	6 910 831	5 038 856	1 871 975	1 807 743	64 232	3.55
	En cours, avances et acomptes	37 989		37 989		37 989	
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	9 027		9 027	9 027		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	13 330 134	6 091 012	7 239 122	7 282 609	43 488	0.60
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	260 026		260 026	1 788 859	1 528 833	85.46
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	338 173		338 173	94 098	244 075	259.38
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	25 403		25 403	16 453	8 950	54.39
	Valeurs mobilières de placement	1 650 000		1 650 000	1 000 000	650 000	65.00
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	13 323 648		13 323 648	12 011 571	1 312 077	10.92
	Total III	15 597 250		15 597 250	14 910 982	686 268	4.60
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	28 927 384	6 091 012	22 836 371	22 193 591	642 780	2.90

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres						
	Report à nouveau	14 385 400		9 952 872		4 432 528	44.54
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 269 916		4 432 528		3 162 612	71.35
	Situation nette (sous total)	15 655 316		14 385 400		1 269 916	8.83
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 720 221		1 662 221		58 000	3.49
	Total I	17 375 538		16 047 621		1 327 917	8.27
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	121 762 81 157		121 762 81 157		243 524	200.00
	Total IV	40 605		202 919		243 524	120.01
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	3 769 519		3 903 319		133 800	3.43
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	403 554		407 693		4 139	1.02
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	94 558		480 647		386 089	80.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			14 614		14 614	100.00
	Autres dettes	982 582		11 953		970 629	NS
	Produits constatés d'avance	251 225		1 124 826		873 600	77.67
	Total V	5 501 439		5 943 051		441 612	7.43
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 836 371		22 193 591		642 780	2.90

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	88	558	86	582	1 976	2.28
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	8 967	128	11 378	869	2 411 741	21.19
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	418	662	41	000	377 662	921.13
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières			361	524	361 524	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	121	762	57	381	64 381	112.20
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	54	261	7	607	46 654	613.34
Total I	9 650	371	11 932	963	2 282 592	19.13
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	2 482	585	2 514	346	31 762	1.26
Aides financières		656			656	
Impôts, taxes et versements assimilés	162	764	137	213	25 551	18.62
Salaires et traitements	3 721	134	3 379	171	341 963	10.12
Cotisations sociales	1 492	900	1 366	334	126 566	9.26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	730	158	670	698	59 459	8.87
Dotations aux provisions			8	839	8 839	100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	34	076	8	871	25 205	284.12
Total II	8 624	272	8 085	472	538 800	6.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 026	099	3 847	491	2 821 392	73.33

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	80	276	75	919	4 357	5.74
Autres intérêts et produits assimilés				1	1	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	80	276	75	919	4 356	5.74
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	163	785	124	613	39 172	31.43
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV	163	785	124	613	39 172	31.43
2. Résultat financier (III-IV)	83	509	48	694	34 815	71.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	942	590	3 798	797	2 856 207	75.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			946	861	946 861	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			288	072	288 072	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			658	788	658 788	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	19	254	25	057	5 803	23.16
Total des produits (I+III+V)	9 730	647	12 955	743	3 225 096	24.89
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	8 807	311	8 523	215	284 096	3.33
5. EXCEDENT OU DEFICIT	923	336	4 432	528	3 509 192	79.17

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FRAIS DE DEVELOPPEMENT							
20300000	FRAIS D'ETUDE			1 367.47		1 367.47	100.00
20310000	AUDIT ENERGETIQUE	37 800.00		50 400.00		12 600.00	25.00
28030000	AMORTISSEMENTS FRAIS ETUDE			1 367.47		1 367.47	100.00
28031000	AMORT AUDIT ENERGETIQUE	37 800.00		50 400.00		12 600.00	25.00
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...							
20500000	CONCESSIONS (Logiciels)	2 128.88		15 850.83		13 721.95	86.57
28050000	AMORTISSEMENTS FRAIS CONCESSIO	2 128.88		15 850.83		13 721.95	86.57
TERRAINS		4 438 112.25		4 438 112.25			
21158000	TERRAIN	4 438 112.25		4 438 112.25			
21200000	CONSTRUCTIONS	210 354.68		232 708.22		22 353.54	9.61
28120000	AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS	210 354.68		232 708.22		22 353.54	9.61
CONSTRUCTIONS		882 018.97		1 027 727.97		145 709.00	14.18
21310000	BATIMENTS	948 043.78		948 043.78			
21311000	BATIMENTS : GYMNASE	735 847.99		735 847.99			
28131000	BATIMENT INTERNAT	594 491.39		485 589.39		108 902.00	22.43
28131100	AMORT BATIMENT GYMNAS	207 381.41		170 574.41		36 807.00	21.58
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		1 871 974.73		1 807 742.50		64 232.23	3.55
21540000	MATERIEL BOUCHERIE	30 542.93		26 520.07		4 022.86	15.17
21541000	MATERIEL CHARCUTERIE	259 888.70		276 279.57		16 390.87	5.93
21541100	TRAVAUX LABO CHARCUTERIE	188 368.95		188 368.95			
21542000	MATERIEL BOULANGERIE	267 552.17		199 773.42		67 778.75	33.93
21543000	MATERIEL PATISserie	267 407.24		276 991.45		9 584.21	3.46
21544000	MATERIEL CUISINE PEDAGOGIQUE	101 963.18		304 882.94		202 919.76	66.56
21545000	MATERIEL CUISINE SELF	183 515.62		169 579.60		13 936.02	8.22
21545900	MATERIEL ATELIER FABRICATION	1 299.24		1 299.24			
21546000	MATERIEL CARROSSERIE SOUDURE	251 011.67		286 141.74		35 130.07	12.28
21546100	MATERIEL PEINTURE	81 168.69		85 650.86		4 482.17	5.23
21546200	MATERIEL ESPACES VERTS	13 304.64		13 304.64			
21546300	MATERIEL MECANIQUE AUTOMOBILE	1 121 737.87		1 067 689.75		54 048.12	5.06
21546500	MATERIEL PROTHESE DENTAIRE	319 289.04		328 192.68		8 903.64	2.71
21546600	MATERIEL CYCLES ET MOTOS	33 720.92		36 112.15		2 391.23	6.62
21546700	MATERIEL VEHICULE DE SERVICE	73 682.42		84 811.04		11 128.62	13.12
21546800	MATERIEL ADMINISTRATION	1 518.76		2 134.67		615.91	28.85
21546900	MATERIEL EPS	22 689.91		25 281.61		2 591.70	10.25
21547000	MATERIEL RESTAURANT PEDAGOGIQU	228 910.88		45 120.13		183 790.75	407.34
21547100	MATERIEL DUPLICATION AUDIOVISU	1 320.00		15 191.26		13 871.26	91.31
21547200	MATERIEL SERVICE ENTRETIEN	72 181.47		71 371.74		809.73	1.13
21547400	MATERIEL COIFFURE	130 381.63		146 632.21		16 250.58	11.08
21547500	MATERIEL POIDS LOURDS	323 216.70		340 579.99		17 363.29	5.10
21547600	MAT ATELIER HAUTE TECHNICITE	64 614.65		64 614.65			
21547700	MATERIEL MENTION DIESEL	13 286.90		19 678.25		6 391.35	32.48
21547800	MATERIEL MENTION MISE AU POINT	79 075.46		105 692.00		26 616.54	25.18
21547900	LABORATOIRE DE SCIENCES	11 402.85		12 119.87		717.02	5.92
21548000	LABORATOIRE DE LANGUES			13 720.41		13 720.41	100.00
21548100	MATERIEL AUTRES FORMATIONS	1 701.60		3 189.42		1 487.82	46.65
21548200	MATERIEL FLEURISTE	6 303.38		7 162.67		859.29	12.00
21548300	MATERIEL TELESURVEILLANCE	20 979.60		23 349.88		2 370.28	10.15
21548400	MATERIEL FORMATION TAXI	8 340.88		10 640.79		2 299.91	21.61
21548500	MATERIEL INTERNAT	13 265.50		6 949.32		6 316.18	90.89
21548600	MATERIEL / DEFIBRILATEUR	6 670.78		5 185.90		1 484.88	28.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
21810000 AI HEBERGEMENT	16	727.01	72	448.12	55	721.11 76.91
21810100 AI MC DIESEL			1	210.68	1	210.68 100.00
21810200 AI HOTELLERIE			10	649.21	10	649.21 100.00
21810300 A.I BATIMENT INTERNAT	279	313.22	385	958.33	106	645.11 27.63
21810400 AMENAGEMENT PARKING ELEVES	29	910.52	54	083.51	24	172.99 44.70
21810500 INSTALL AGENC BOULANGERIE	140	830.74	2	719.19	138	111.55 NS
21810600 INSTALLATIONS AGENCEMENTS BOUC			214	747.84	214	747.84 100.00
21810700 Agencement chaufferie	170	476.70	170	476.70		
21810800 INVEST : Poste transformation			30	376.16	30	376.16 100.00
21810900 INVESTISSEMENTS EXTERIEURS	3	751.85	3	751.85		
21811000 AI SERVICES GENERAUX			276	737.91	276	737.91 100.00
21811100 INVESTISSEMENT TRAVAUX GNFA	165	901.39	165	590.43	310.96	0.19
21811200 INVEST STANDARD TELEPHONIQUE	9	124.11	9	124.11		
21811300 MISE EN ACCESSIBILITE	864	866.24	864	866.24		
21812000 AI CAROSSERIE	33	998.32	126	733.87	92	735.55 73.17
21813000 AI MECANIQUE AUTOMOBILE	64	115.30	72	026.31	7	911.01 10.98
21814000 AI EPS			1	119.11	1	119.11 100.00
21815000 AI BATIMENT VENTE	136	887.03	221	638.90	84	751.87 38.24
21815100 BATIMENT SELF	53	536.30	53	536.30		
21816000 AI CHARCUTERIE	17	233.20	18	112.81	879.61	4.86
21817000 AI CYCLES ET MOTOS			432.97		432.97	100.00
21818100 AI CAFETARIA			2	832.83	2	832.83 100.00
21818200 AI IMPLANTATION GNFA			80	437.03	80	437.03 100.00
21818300 AI LABORATOIRE LANGUES			2	999.83	2	999.83 100.00
21818900 AI ELECTRICITE AUTO			182.94		182.94	100.00
21819000 AI PATISSERIE	18	510.82	5	233.68	13	277.14 253.69
21819200 AI PROTHESE DENTAIRE	6	739.63	6	769.04	29.41	0.43
21819400 AI FLEURISTES			4	943.62	4	943.62 100.00
21819500 AI LOGEMENTS DE FONCTION	4	395.00	15	636.17	11	241.17 71.89
21819600 AI SALLES DE COURS			16.28		16.28	100.00
21819700 AI CUISINE PEDAGOGIQUE	268	070.86	300	282.95	32	212.09 10.73
21819800 AI CUISINE SELF	17	049.08	25	119.78	8	070.70 32.13
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	325	004.79	481	512.26	156	507.47 32.50
21831000 LOGICIEL GESTION ADMINISTRATIV			44	079.60	44	079.60 100.00
21840000 MOBILIER DE BUREAU	964.57		47	082.63	46	118.06 97.95
21840100 MOBILIER PEDAGOGIQUE	11	485.16	51	236.23	39	751.07 77.58
21840200 MOBILIER SELF			21	143.08	21	143.08 100.00
21840400 MOBILIER CAFETARIA			787.39		787.39	100.00
21840500 MOBILIER MECANIQUE AUTO			1	819.59	1	819.59 100.00
21840600 MOBILIER INTERNAT	4	123.99	6	587.46	2	463.47 37.40
21840700 MOBILIER CDI	12	005.57	14	405.35	2	399.78 16.66
21840800 MOBILIER PROTHESE DENTAITE	3	745.11	3	495.51	249.60	7.14
21840900 MOBILIER	45	871.08	47	207.76	1	336.68 2.83
21841000 MATERIEL ET MOBILIER EXTERIEUR	5	878.92	2	272.92	3	606.00 158.65
28154000 AMORTISSEMENTS MAT BOUCHERIE	20	096.59	25	951.07	5	854.48 22.56
28154100 AMORT MATERIEL CHARCUTERIE	139	461.56	142	062.43	2	600.87 1.83
28154110 DAP TRAVAUX LABO CHARCUTERIE	43	575.00	24	728.00	18	847.00 76.22
28154200 MATERIEL BOULANGERIE	138	560.97	149	757.27	11	196.30 7.48
28154300 MATERIEL PATISSERIE	172	805.02	172	415.26	389.76	0.23
28154400 MATERIEL CUISINE PEDAGOGIQUE	99	795.89	299	595.90	199	800.01 66.69
28154500 MATERIEL CUISINE SELF	146	580.74	147	121.34	540.60	0.37
28154590 AMORT MATERIEL ATELIER FABRICA	1	299.24	1	299.24		
28154600 MATERIEL CAROSSERIE SOUDURE	232	058.99	254	676.54	22	617.55 8.88
28154610 MATERIEL PEINTURE	75	635.61	80	144.05	4	508.44 5.63
28154620 AMORT MATERIEL ESPACES VERTS	11	850.00	9	632.00	2	218.00 23.03

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
28154630 MATERIEL MECANIQUE AUTOMOBILE	870	636.46	755	232.43	115 404.03	15.28
28154650 MATERIEL PROTHESE DENTAIRE	303	046.73	282	357.14	20 689.59	7.33
28154660 MATERIEL CYCLES ET MOTOS	33	277.92	35	369.15	2 091.23	5.91
28154670 AMRT/MAT VEHICULE DE SERVICE	64	237.42	68	579.04	4 341.62	6.33
28154680 AMORT MATERIEL ADMINISTRATION	1	518.76	2	134.67	615.91	28.85
28154690 MATERIEL EPS	22	109.73	25	281.61	3 171.88	12.55
28154700 MATERIEL RESTAURANT PEDAGOGIQU	45	764.09	43	045.03	2 719.06	6.32
28154710 AMORT MATERIEL DUPLICAT° AUDIO	1	320.00	15	191.26	13 871.26	91.31
28154720 MATERIEL SERVICE ENTRETIEN	55	417.98	63	479.04	8 061.06	12.70
28154740 AMORT MATERIEL COIFFURE	66	719.28	70	584.86	3 865.58	5.48
28154750 MATERIEL POIDS LOURDS	281	954.80	280	138.29	1 816.51	0.65
28154760 AMORT MAT HTE TECHNICITE	60	896.53	58	174.53	2 722.00	4.68
28154770 MATERIEL MENTION COMPLEMENTAIR	13	286.90	19	678.25	6 391.35	32.48
28154780 MATERIEL MENTION MISE AU POINT	79	075.46	105	692.00	26 616.54	25.18
28154790 AMORT LABORATOIRE DE SCIENCE	11	402.85	12	119.87	717.02	5.92
28154800 AMORT LABORATOIRE DE LANGUES			13	720.41	13 720.41	100.00
28154810 AMORT MATERIEL AUTRES FORMATIO	1	701.60	3	189.42	1 487.82	46.65
28154820 AMORT MATERIEL FLEURISTE	5	657.42	7	162.67	1 505.25	21.02
28154830 MATERIEL TELESURVEILLANCE	20	979.60	23	349.88	2 370.28	10.15
28154840 AMORT FORMATION TAXI	8	340.88	10	640.79	2 299.91	21.61
28154850 AMORT MATERIEL INTERNAT	7	302.32	6	949.32	353.00	5.08
28154860 AMORT DEFIBRILATEUR	3	282.54	2	009.54	1 273.00	63.35
28181000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS A	16	727.01	72	448.12	55 721.11	76.91
28181010 AMORT AI MC DIESEL			1	210.68	1 210.68	100.00
28181020 AMORT AI HOTELLERIE			10	649.21	10 649.21	100.00
28181030 AMORT A I BAT INTERNAT	248	239.11	337	355.22	89 116.11	26.42
28181040 AMENAGEMENT PARKING ELEVES	29	910.52	54	083.51	24 172.99	44.70
28181050 INSTALL AGENC BOULANGERIE	4	702.19	2	719.19	1 983.00	72.93
28181060 INSTALL AGENCEMENTS BOUCHERIE			214	747.84	214 747.84	100.00
28181070 AMORT AGENCEMENT CHAUFFERIE	131	405.98	107	638.98	23 767.00	22.08
28181080 Amort Invest Poste de transfo			30	376.16	30 376.16	100.00
28181090 AMORT INVESTISSEMENT EXTERIEUR	3	751.85	3	751.85		
28181100 AMORT INST SVCE GRAUX			276	737.91	276 737.91	100.00
28181110 AMORT INVEST TRAVAUX GNFA	165	723.33	153	902.00	11 821.33	7.68
28181120 AMORT INVEST STANDARD TELEPH	8	589.21	7	955.21	634.00	7.97
28181130 AMORT INVEST ACCESSIBILITE	533	430.00	446	935.00	86 495.00	19.35
28181200 AI CARROSSERIE	15	601.31	103	914.86	88 313.55	84.99
28181300 AI MECANIQUE AUTOMOBILE	47	286.12	51	914.13	4 628.01	8.91
28181400 AMORT AI EPS			1	119.11	1 119.11	100.00
28181500 AMORT AI BATIMENT VENTE	136	887.03	221	638.90	84 751.87	38.24
28181510 AMORT BATIMENT SELF	42	908.25	35	246.25	7 662.00	21.74
28181600 AMORT AI CHARCUTERIE	5	003.16	4	321.77	681.39	15.77
28181700 AMORT AI CYCLES ET MOTOS				432.97	432.97	100.00
28181810 AMORT AI CAFETERIA			2	832.83	2 832.83	100.00
28181820 AI IMPLANTATION CFAI			80	437.03	80 437.03	100.00
28181830 AI LABORATOIRE LANGUES			2	999.83	2 999.83	100.00
28181890 AMORT AI ELECTRICITE AUTO				182.94	182.94	100.00
28181900 AMORT AI PATISserie	5	594.92	5	233.68	361.24	6.90
28181920 AMORT AI PROTHESE DENTAIRE	6	299.00	5	991.41	307.59	5.13
28181940 AMORT AI FLEURISTE			4	943.62	4 943.62	100.00
28181950 AMORT AI LOG DE FONCTION	2	778.00	12	554.17	9 776.17	77.87
28181960 AMORT AI SALLE DE COURS				16.28	16.28	100.00
28181970 AI CUISINE PEDAGOGIQUE	268	070.86	300	282.95	32 212.09	10.73
28181980 AMORT AI CUISINE SELF	17	049.08	25	119.78	8 070.70	32.13
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU	250	326.41	377	689.93	127 363.52	33.72

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
28183100 AMORT LOGICIEL GESTION ADMIN		44 079.60	44 079.60	100.00
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	964.57	47 082.63	46 118.06	97.95
28184010 AMORT MOBILIER PEDAGOGIQUE	11 161.41	50 534.48	39 373.07	77.91
28184020 MOBILIER SELF		21 143.08	21 143.08	100.00
28184040 AMORT MOBILIER CAFETERIA		787.39	787.39	100.00
28184050 AMORT MOBILIER MECANIQUE AUTO		1 819.59	1 819.59	100.00
28184060 MOBILIER INTERNAT	3 499.00	4 759.47	1 260.47	26.48
28184070 AMORT MOBILIER CDI	12 005.57	14 405.35	2 399.78	16.66
28184080 AMORT MOBILIER PROTHESE DENT	3 745.11	3 495.51	249.60	7.14
28184090 AMORT MOBILIER	24 941.21	20 041.13	4 900.08	24.45
28184100 AMORT MOBILIER EXTERIEUR	2 606.92	1 901.00	705.92	37.13
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	37 989.13		37 989.13	
23140000 Renov énergétique + internat	37 989.13		37 989.13	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	9 026.60	9 026.60		
27110000 PARTS SOCIALES BPFC	9 026.60	9 026.60		
TOTAL II	7 239 121.68	7 282 609.32	43 487.64	0.60
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	260 026.27	1 788 859.49	1 528 833.22	85.46
41100000 COLLECTIF CLIENTS	14 562.28	1 543 829.79	1 529 267.51	99.06
41120000 CLIENTS / ELEVES	122.40		122.40	
41600000 CLIENTS DOUTEUX		2 227.00	2 227.00	100.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	245 341.59	242 802.70	2 538.89	1.05
AUTRES CRÉANCES	338 172.61	94 097.78	244 074.83	259.38
40100000 COLLECTIFS FOURNISSEURS	140 657.23		140 657.23	
40400000 FOURNISSEURS D IMMOBILISATION	11 724.00		11 724.00	
40980000 FOURNISSEURS AAR		147.29	147.29	100.00
42100000 REMUNERATIONS DUES		69.96	69.96	100.00
42110000 PERSONNEL : INDEMNITES SS	6 863.94		6 863.94	
42700000 SAISIE SUR SALAIRE PERS: IMPOT	257.88		257.88	
42860000 TAXE SUR SALAIRES	20 581.99		20 581.99	
43711000 AG2R PREVOYANCE	114.74		114.74	
43860000 CHARGES A PAYER : ORGANISMES S	12 299.06		12 299.06	
43870000 PRODUITS A PERCEVOIR ORGANISME		18 707.50	18 707.50	100.00
44110000 SUBVENTION REGION	47 000.23		47 000.23	
44111000 SUBV INVEST ANFA		33 500.00	33 500.00	100.00
44112000 SUBV INVEST OPCO EP	41 021.33		41 021.33	
44113000 SUBV INVEST OPCO MOBILITES	31 461.00		31 461.00	
44400000 ETAT : IMPOT SUR LES BENEFICES	5 803.00		5 803.00	
44870000 PRODUITS A PERCEVOIR	2 499.96		2 499.96	
46730000 FONDS SOCIAL APPRENTIS	3 828.65		3 828.65	
46731000 AIDE PERMIS DE CONDUIRE	5 000.00		5 000.00	
46740000 ACHAT TICKET RESTAURANT	9 059.60		9 059.60	
46750000 TICKET RESTAURANT A ENCAISSER		14 929.70	14 929.70	100.00
46871000 AUTRES PDTS A PERCEVOIR ELEVES		26 743.33	26 743.33	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 402.59	16 453.09	8 949.50	54.39
48600000 CHARGES CONTATEES D'AVANCE	25 402.59	16 453.09	8 949.50	54.39

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 650 000.00	1 000 000.00	650 000.00	65.00
50810000 DAT CRCA		1 650 000.00	1 000 000.00	650 000.00	65.00
DISPONIBILITES		13 323 648.18	12 011 571.41	1 312 076.77	10.92
51210000 BPFC		513 805.40	1 139 992.33	626 186.93	54.93
51211100 LIVRET BPBFC		12 663 563.87	10 356 969.41	2 306 594.46	22.27
51211200 CREDIT AGRICOLE		127 326.19	480 997.04	353 670.85	73.53
51870000 interets courus a percevoir		13 946.73	28 600.00	14 653.27	51.24
53110000 CAISSE		5 005.99	5 012.63	6.64	0.13
TOTAL III		15 597 249.65	14 910 981.77	686 267.88	4.60
TOTAL GENERAL		22 836 371.33	22 193 591.09	642 780.24	2.90

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
REPORT A NOUVEAU	14	385 399.97	9	952 871.84	4 432 528.13	44.54
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	14	385 399.97	11	509 157.40	2 876 242.57	24.99
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			1	556 285.56	1 556 285.56	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1	269 916.47	4	432 528.13	3 162 611.66	71.35
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	15	655 316.44	14	385 399.97	1 269 916.47	8.83
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1	720 221.09	1	662 221.01	58 000.08	3.49
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT	3	648 085.47	3	253 003.23	395 082.24	12.15
13121000 SUBV ATTENTE AFFECTATION		74 080.00			74 080.00	
13900000 SUBVENTION INSCRITES A RESULTA	2	001 944.38	1	590 782.22	411 162.16	25.85
TOTAL I	17	375 537.53	16	047 620.98	1 327 916.55	8.27
TOTAL II						
TOTAL III						
PROVISIONS POUR RISQUES	121	762.00	121	762.00	243 524.00	200.00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES		121 762.00		121 762.00	243 524.00	200.00
PROVISIONS POUR CHARGES	81	157.00	81	157.00		
15300000 PROV ENGAGEMENT RETRAITE		81 157.00		81 157.00		
TOTAL IV	40	605.00	202	919.00	243 524.00	120.01
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3	769 519.11	3	903 318.76	133 799.65	3.43
16400000 EMPRUNT BPFC	3	769 519.11	3	903 318.76	133 799.65	3.43
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	403	554.06	407	692.85	4 138.79	1.02
40100000 COLLECTIFS FOURNISSEURS	311	005.94	250	582.36	60 423.58	24.11
40810000 FACTURES NON PARVENUES		92 548.12		157 110.49	64 562.37	41.09
DETTES FISCALES ET SOCIALES	94	558.42	480	647.16	386 088.74	80.33
42100000 REMUNERATIONS DUES		69.96			69.96	
42110000 PERSONNEL : INDEMNITES SS			7	326.92	7 326.92	100.00
42700000 SAISIE SUR SALAIRE PERS: IMPOT				257.88	257.88	100.00
42820000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	39	256.76	104	488.47	65 231.71	62.43
42860000 TAXE SUR SALAIRES			22	683.81	22 683.81	100.00
42860100 PAS : Prélèvement à la source		631.95	7	241.67	6 609.72	91.27
43100000 URSSAF / ASSEDIC BESANCON	6	605.89	133	983.72	127 377.83	95.07
43700000 MUTUELLE	1	325.64	6	733.56	5 407.92	80.31
43710000 RETRAITE CADRE, NC : REUNICA		256.86	37	628.42	37 371.56	99.32
43711000 AG2R PREVOYANCE			15	024.78	15 024.78	100.00
43720000 RETRAITE CADRES : GAN (DASNOY)	8	424.88	8	810.57	385.69	4.38
43750000 COMITE D'ENTREPRISE		613.39	8	244.93	7 631.54	92.56
43770000 IMPOT CONSTRUCTION		559.74	15	520.22	14 960.48	96.39
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	15	702.72	41	795.38	26 092.66	62.43
43860000 CHARGES A PAYER : ORGANISMES S			12	299.06	12 299.06	100.00
43870000 PRODUITS A PERCEVOIR ORGANISME	18	707.50			18 707.50	
44111000 SUBV INVEST ANFA	1	618.00			1 618.00	
44113000 SUBV INVEST OPCO MOBILITES			31	461.00	31 461.00	100.00
44400000 ETAT : IMPOT SUR LES BENEFICES			25	057.00	25 057.00	100.00

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
44820000 CHARGES FISCALES/ CONGES PAYES		785.13		2 089.77		1 304.64	62.43
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				14 614.00		14 614.00	100.00
40400000 FOURNISSEURS D IMMOBILISATION				14 614.00		14 614.00	100.00
AUTRES DETTES		982 581.80		11 952.57		970 629.23	NS
41100000 COLLECTIF CLIENTS		964 939.83		1 550.00		963 389.83	NS
41600000 CLIENTS DOUTEUX		1 294.40				1 294.40	
46740000 ACHAT TICKET RESTAURANT				9 059.60		9 059.60	100.00
46750000 TICKET RESTAURANT A ENCAISSER		14 929.70				14 929.70	
47800000 POURBOIRES		1 102.71		1 027.81		74.90	7.29
47820000 POURBOIRES CAROSSIER		305.16		305.16			
47830000 POURBOIRES FLEURISTES		10.00		10.00			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		251 225.41		1 124 825.77		873 600.36	77.67
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES		251 225.41		1 124 825.77		873 600.36	77.67
TOTAL V		5 501 438.80		5 943 051.11		441 612.31	7.43
TOTAL GENERAL		22 836 371.33		22 193 591.09		642 780.24	2.90

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
VENTES DE BIENS	88 557.78		86 581.59		1 976.19	2.28
70110000 VENTES ATELIERS	75 314.73		68 694.92		6 619.81	9.64
70110100 EXAMENS	13 243.05		17 886.67		4 643.62	25.96
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	8 967 128.49		11 378 869.42		2 411 740.93	21.19
70600000 OPCO EP	2 829 368.51		3 402 666.01		573 297.50	16.85
70600001 UNIFORMATION	28 472.06		109 369.87		80 897.81	73.97
70600002 AFDAS	10 568.25		14 245.73		3 677.48	25.81
70600003 AKTO	1 135 198.97		1 648 038.70		512 839.73	31.12
70600004 OPCOMMERCE	743 404.35		1 232 273.47		488 869.12	39.67
70600005 CONSTRUCTYS	7 500.00		22 124.76		14 624.76	66.10
70600006 OPCO Mobilités	2 888 710.81		4 006 441.70		1 117 730.89	27.90
70600007 OPCO 2i	14 355.23		31 163.00		16 807.77	53.94
70600008 OCAPIAT	101 080.95		130 166.42		29 085.47	22.34
70600009 OPCO SANTE	12 302.50		8 265.30		4 037.20	48.85
70600010 SECTEUR PUBLIC	53 148.98				53 148.98	
70600011 AUTRES FINANCEURS	5 112.16				5 112.16	
70600012 CONTRATS DE PROFESSIONNALISAT	68 960.44				68 960.44	
70610100 REPAS EXTERIEURS	2 224.85		3 477.05		1 252.20	36.01
70610700 HEBERGEMENT ELEVES	105 032.00		108 681.00		3 649.00	3.36
70610900 FOYER SOCIO EDUCATIF	1 054.06		938.50		115.56	12.31
70611000 LOCATIONS	55 372.00		60 096.00		4 724.00	7.86
70611010 LOCATIONS : AUTRES PDTS FORMAT	3 910.00		4 710.00		800.00	16.99
70611100 REPAS ELEVES	325 117.90		307 899.80		17 218.10	5.59
70613000 RECETTES DIVERSES	5 128.65		6 249.00		1 120.35	17.93
70613100 Rbst credit bail :photocopieur			24 960.00		24 960.00	100.00
70613900 REMBOURSEMENT SINISTRES NPU			381.79		381.79	100.00
70614000 FORMATION TAXI	30 738.00		56 785.00		26 047.00	45.87
70614100 AUTRES PDTS FORM / ANFA NPU			84 295.86		84 295.86	100.00
70614200 AUTRES PDTS FORM :C PROF, NPU			68 621.70		68 621.70	100.00
70616000 REMBSMENT TICKET RESTAURANT			14 092.50		14 092.50	100.00
70850000 CONTRIB FIN 1ER EQUIPEMENT	293 905.82				293 905.82	
70860000 CONTRIB FIN HEBERGEMENT	129 096.00				129 096.00	
70870000 CONTRIB FIN RESTAURATION	117 366.00				117 366.00	
70881320 OPCO EP : 1er équipement NPU			33 689.84		33 689.84	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	418 662.12		41 000.00		377 662.12	921.13
74000390 SUBV ASP :AIDE PERMIS COND NPU			38 000.00		38 000.00	100.00
74002600 SUBVENTIONS DIVERSES			3 000.00		3 000.00	100.00
74110000 AIDES APPRENTISSAGE	7 499.96				7 499.96	
74700000 QP DES SUBVENTIONS VIREES RTAT	411 162.16				411 162.16	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			361 524.03		361 524.03	100.00
75512101 Contrib fin OPCO : Restaur NPU			241 551.00		241 551.00	100.00
75512111 Contrib financ OPCO Héberg NPU			30 828.00		30 828.00	100.00
75513210 Contr fin 1er équip OPCOEP NPU			39 887.71		39 887.71	100.00
75513211 Contrib fin 1er équip AKTO NPU			12 399.17		12 399.17	100.00
75513212 Cont fin 1er équip OPCOMM NPU			1 601.28		1 601.28	100.00
75513213 Subv 1er équip OPCO 2I NPU			276.54		276.54	100.00
75513215 Contr fin 1er équi OCAPIAT NPU			815.43		815.43	100.00
75513216 Contrib fin 1er équip MOBI NPU			33 563.41		33 563.41	100.00
75513218 Cont Fi 1er équip UNIFORM NPU			76.95		76.95	100.00
75513220 subv 1er équipt secteur public			524.54		524.54	100.00

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	121 762.00	57 381.21	64 380.79	112.20
78150000 REPRISE PROVISION	121 762.00		121 762.00	
78174000 REP PROV CLIENTS DOUTEUX		25.00	25.00	100.00
79120000 REPRISE AVANTAGE EN NATURE NPU		23 328.90	23 328.90	100.00
79142120 TRANSFERT CHARGE : Ind AG2 NPU		14 021.41	14 021.41	100.00
79149110 TRANSFERT CHGE : rbsmt fo NPU		20 005.90	20 005.90	100.00
AUTRES PRODUITS	54 260.82	7 606.57	46 654.25	613.34
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	54 260.82	7 597.91	46 662.91	614.15
75800001 PRODUITS DIVERS ECART LETT NPU		8.66	8.66	100.00
TOTAL I	9 650 371.21	11 932 962.82	2 282 591.61	19.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 482 584.57	2 514 346.35	31 761.78	1.26
60110000 ACHATS MATIERES D'OEUVRE	326 237.78	277 241.57	48 996.21	17.67
60111000 ACHATS MATIERES D'OEUVRES EXAM	43 486.05		43 486.05	
60210000 IER EQUIPEMENT DES APPRENTIS	319 621.61	120 919.12	198 702.49	164.33
60220000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	6 654.68		6 654.68	
60221200 CHARGES DIV :EXAMENS, CON NPU		20 195.08	20 195.08	100.00
60225100 FOURNITURES DE BUREAU NPU		3 551.29	3 551.29	100.00
60225200 FOURNITURES SCOLAIRES NPU		6 689.96	6 689.96	100.00
60225300 PHARMACIE NPU		335.89	335.89	100.00
60225400 ACHATS EPS NPU		839.50	839.50	100.00
60611000 EDF	115 873.53	243 718.08	127 844.55	52.46
60612000 EAU	7 710.43	17 050.02	9 339.59	54.78
60614000 GAZ HAUTE PRESSION/CHAUFFAGE	144 288.04	187 419.55	43 131.51	23.01
60617000 CARBURANTS	4 546.05	4 386.44	159.61	3.64
60618000 GAZ BASSE PRESSION	11 507.45	16 791.39	5 283.94	31.47
60630000 PETIT OUTILLAGE	72 308.57	41 596.75	30 711.82	73.83
60631000 MOBILIER	6 254.85	2 369.41	3 885.44	163.98
60632000 MATERIEL INFORMATIQUE	10 808.43	19 472.21	8 663.78	44.49
60633000 PHARMACIE	1 407.95		1 407.95	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	17 958.44	16 293.68	1 664.76	10.22
61100000 SOUS-TRAITANCE ELIOR	419 458.49	406 155.07	13 303.42	3.28
61100300 MOBILITE EUROPEENNE	32 203.32		32 203.32	
61100400 FONDS SOCIAL APPRENTIS NPU		7 412.95	7 412.95	100.00
61100500 AIDE PERMIS DE CONDUIRE NPU		47 000.00	47 000.00	100.00
61103000 REPAS EXTERIEURS NPU		162.85	162.85	100.00
61110000 SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE	47 364.88		47 364.88	
61120000 SOUS-TRAITANCE TELESURVEILLANC	2 566.80		2 566.80	
61220200 CREDIT BAIL LIXXBAIL : Photoco	3 780.40	29 797.60	33 578.00	112.69
61222000 CREDIT BAIL Photocopieur Prof	9 381.60	15 333.01	5 951.41	38.81
61222100 CREDIT BAIL GRENKE - MOBILIER	3 517.37	1 744.31	1 773.06	101.65
61222200 CREDIT BAIL : CISCAR P.O MECA	2 052.00		2 052.00	
61222300 CREDIT BAIL machine sous vide	223.83	2 238.30	2 014.47	90.00
61350000 LOCATIONS PEDAGOGIQUES	672.00	2 088.00	1 416.00	67.82
61351000 LOCATIONS NON PEDAGOGIQUES	1 612.66	1 528.97	83.69	5.47
61352000 LOCATION TELESURVEILLANCE	2 792.32		2 792.32	
61353000 LOCATIONS BATTERIES VEHICULES	1 485.60	1 485.60		
61354000 LOCATION VEHICULES PONCTUELLES	350.40		350.40	
61501000 ENTRETIEN EXTERIEURS	2 964.97	7 178.32	4 213.35	58.70
61504000 BLANCHISSAGE	7 742.48	8 573.13	830.65	9.69
61521000 ENTRETIEN LOCAUX	39 074.28	54 823.51	15 749.23	28.73
61521100 ENTRETIEN BATIMENT A	49 962.01		49 962.01	
61521200 ENTRETIEN BATIMENT B	6 760.40		6 760.40	

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61521300 ENTRETIEN BATIMENT C	7 161.95		7 161.95	
61521400 ENTRETIEN BATIMENT D	330.81		330.81	
61521500 ENTRETIEN BATIMENT E	64 149.50		64 149.50	
61521600 ENTRETIEN BATIMENT F	2 126.65		2 126.65	
61522000 ENTRETIEN BATIMENT SELF NPU		22 153.87	22 153.87	100.00
61522100 ENTRETIEN BAT MECA AUTO NPU		66 178.02	66 178.02	100.00
61522110 ENTRETIEN BATIMENT CARROS NPU		612.92	612.92	100.00
61522200 ENTRETIEN BATIMENT ADMINI NPU		15 939.03	15 939.03	100.00
61522300 ENTRETIEN BATIMENT INTERNA NPU		6 382.03	6 382.03	100.00
61522400 ENTRETIEN BATIMENT VENTE NPU		79 908.57	79 908.57	100.00
61522500 ENTRETIEN BATIMENT FOYER NPU		2 122.56	2 122.56	100.00
61523000 PRODUITS D'ENTRETIEN	29 668.15	28 457.70	1 210.45	4.25
61525000 ENTRETIEN LOGEMENT DE FONCTION	4 412.59	19 317.64	14 905.05	77.16
61552000 ENTRETIEN MATERIEL PEDAGOGIQUE	10 730.22	8 320.05	2 410.17	28.97
61553000 ENTRETIEN MATERIEL NON PEDAG.	18 313.73	13 495.98	4 817.75	35.70
61554000 ENTRETIEN VEHICULES DE SERVICE	715.07	1 861.44	1 146.37	61.59
61555000 ENTRETIEN CHAUFFERIE	13 221.42	19 889.20	6 667.78	33.52
61556000 CTRL ET ENTR. DES EQUIP. SECUR	66 173.34	85 836.07	19 662.73	22.91
61560000 LICENCES ET CONTRATS MAINTENAN	86 298.56	112 565.64	26 267.08	23.33
61600000 ASSURANCES	17 692.82	39 949.08	22 256.26	55.71
61811000 ABONNEMENTS REVUES	1 515.84	7 086.25	5 570.41	78.61
62140000 INTERVENANTS EXTERIEURS	23 722.80	13 143.42	10 579.38	80.49
62140001 PERS PRETE A L'ENT : autre NPU		29 485.68	29 485.68	100.00
62141000 PERSONNEL INTERIMAIRE	145 601.80	123 167.09	22 434.71	18.21
62260000 HONORAIRE PREAL. MAITRE OEUVRE	24 096.00		24 096.00	
62261000 HONORAIRE COMPTABILITE	51 849.55	72 378.95	20 529.40	28.36
62263000 AUTRES HONORAIRES	95 290.44	74 628.00	20 662.44	27.69
62282000 TELESURVEILLANCE NPU		4 559.96	4 559.96	100.00
62300000 COMMUNICATION	47 212.59	54 587.59	7 375.00	13.51
62380000 DONS ET COTISATIONS		20.00	20.00	100.00
62510000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	7 220.12	2 965.97	4 254.15	143.43
62511000 DEPLACEMENTS EXAMENS	1 372.52		1 372.52	
62520000 SORTIES PEDAGOGIQUES	9 303.68	6 663.65	2 640.03	39.62
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	13 480.46	11 169.87	2 310.59	20.69
62600000 COURRIER ET AFFRANCHISSEMENT	4 485.00	4 772.69	287.69	6.03
62602000 TELEPHONE	5 965.98	6 499.51	533.53	8.21
62610000 ABONNEMENT INTERNET	4 775.11	2 626.80	2 148.31	81.78
62710000 FRAIS BANCAIRES	4 325.81	3 978.61	347.20	8.73
62720000 FRAIS BANCAIRES EXCEPTIONNELS		4 400.00	4 400.00	100.00
62780000 COMMISSIONS EDENRED	1 425.86	1 568.95	143.09	9.12
62810000 COTISATIONS	4 877.33	3 262.00	1 615.33	49.52
AIDES FINANCIERES	655.94		655.94	
65700000 VNC ACTIFS CEDES	655.94		655.94	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	162 763.96	137 212.63	25 551.33	18.62
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	28 639.61	27 471.27	1 168.34	4.25
63131000 FRAIS FORMATION	57 897.30	49 191.96	8 705.34	17.70
63140000 IMPOT CONSTRUCTION	16 079.96	15 520.22	559.74	3.61
63512000 TAXES : Foncière + Habitation	31 728.00	35 861.00	4 133.00	11.53
63513000 TAXE ORDURES ET DECHETS	24 483.20	13 173.37	11 309.83	85.85
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENTS	253.76		253.76	
63550000 CHARGES FISCALES SUR CP	785.13	4 005.19	4 790.32	119.60
63782000 TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	2 897.00		2 897.00	

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 721	133.65	3 379	170.54	341 963.11	10.12
64110000 SALAIRES	3 575	153.59	3 405	188.17	169 965.42	4.99
64120000 PROVISION CONGES	39	256.76	187	136.35	226 393.11	120.98
64130000 Prime, gratifications	127	090.72	77	541.93	49 548.79	63.90
64131000 PRIME EXCEPTIONNELLE BRUTE	23	000.00	24	500.00	47 500.00	193.88
64141000 INDEMNITES : TRANSPORT	5	236.03	4	065.33	1 170.70	28.80
64145000 INDEMNITE DEPART RETRAITE	3	037.75	21	869.15	18 831.40	86.11
64146000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	12	600.00	26	923.57	14 323.57	53.20
64147000 IND RUPTURE CONVENTIONNELLE			6	218.74	6 218.74	100.00
64190000 AVANTAGE EN NATURE	18	241.20			18 241.20	
COTISATIONS SOCIALES	1 492	899.95	1 366	333.68	126 566.27	9.26
64510000 URSSAF / ASSEDIC BESANCON	1 080	755.06	1 021	573.65	59 181.41	5.79
64520000 MUTUELLE	47	088.92	40	826.52	6 262.40	15.34
64530000 RETRAITE REUNICA : Cadre, N C	270	449.92	261	876.39	8 573.53	3.27
64530100 RETRAITE CADRE : GAN	30	414.74	21	500.26	8 914.48	41.46
64530200 AG2R PREVOYANCE	31	476.64	29	805.20	1 671.44	5.61
64550000 CHARGES SOCIALES SUR CP	15	702.72	77	945.77	93 648.49	120.15
64560000 CHARGES SUR PRIMES A PAYER	11	500.00	11	500.00	23 000.00	200.00
64720000 COMITE D'ETABLISSEMENT	17	858.32	17	244.93	613.39	3.56
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	11	628.00	11	054.40	573.60	5.19
64800000 TICKETS RESTAURANT	37	944.90	28	898.10	9 046.80	31.31
64910000 RBT IJ PREVOYANCE	14	012.37			14 012.37	
64920000 ATTENTE	24	906.90			24 906.90	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	730	157.66	670	698.17	59 459.49	8.87
68112000 DOTATIONS AMORT IMMO CORPORELL	730	157.66	670	698.17	59 459.49	8.87
DOTATIONS AUX PROVISIONS			8 839.43		8 839.43	100.00
68150000 PROV ENGAGEMENT RETRAITE			8 839.43		8 839.43	100.00
AUTRES CHARGES	34	076.47	8 871.35		25 205.12	284.12
65410000 CLIENTS DOUTEUX		564.20			564.20	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	33	512.27	8 749.60		24 762.67	283.01
65800001 CHARGES DIVERSE ECART LETT NPU			121.75		121.75	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	8 624	272.20	8 085	472.15	538 800.05	6.66
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 026	099.01	3 847	490.67	2 821 391.66	73.33
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	80	275.51	75 918.62		4 356.89	5.74
76410000 PRODUITS FINANCIERS	80	275.51	75 918.62		4 356.89	5.74
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			0.73		0.73	100.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			0.73		0.73	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	80	275.51	75 919.35		4 356.16	5.74
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	163	784.57	124 612.98		39 171.59	31.43
66110000 INTERETS EMPRUNTS	163	784.57	124 612.98		39 171.59	31.43
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	163	784.57	124 612.98		39 171.59	31.43

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	83 509.06	48 693.63	34 815.43	71.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	942 589.95	3 798 797.04	2 856 207.09	75.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		946 860.56	946 860.56	100.00
77200000 PDTS EXCEPT/ EXERCICE		878.00	878.00	100.00
77200200 PDTS / EXERC ANT : couts pédag		402 298.15	402 298.15	100.00
77200300 PDTS /EXERC ANT: FRAIS ANNEXES		2 173.44	2 173.44	100.00
77520000 CESSION ELEMENTS ACTIF NPU		5 000.00	5 000.00	100.00
77700000 SUBVENTIONS RAPPORTEES NPU		450 857.85	450 857.85	100.00
78750000 REPRISE PROVISION LITIGE		90 000.00	90 000.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		946 860.56	946 860.56	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		288 072.47	288 072.47	100.00
67140000 CLIENTS IRRECOUVRABLES		37 772.30	37 772.30	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP		90 000.00	90 000.00	100.00
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES EXERCI		151 338.12	151 338.12	100.00
67200200 CHARGES / EXERC : couts pédag		5 450.40	5 450.40	100.00
67510000 VNC ACTIF IMMOBILISE NPU		1 875.13	1 875.13	100.00
68700000 DAP AMORT EXCEPTIONNELS		1 636.52	1 636.52	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		288 072.47	288 072.47	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		658 788.09	658 788.09	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	19 254.00	25 057.00	5 803.00	23.16
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	19 254.00	25 057.00	5 803.00	23.16
TOTAL DES PRODUITS	9 730 646.72	12 955 742.73	3 225 096.01	24.89
TOTAL DES CHARGES	8 807 310.77	8 523 214.60	284 096.17	3.33
EXCEDENT OU DEFICIT	923 335.95	4 432 528.13	3 509 192.18	79.17

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT