



## **OGEC SAINT DENIS**

Association Loi 1901

776 229 098

1 Chemin de la Muette - 07100 ANNONAY

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

Exercice clos le 31 août 2025

## **OGEC SAINT DENIS**

Association Loi 1901

**776 229 098**

1 Chemin de la Muette – 07100 Annonay

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

Exercice clos le 31 août 2025

A l'Assemblée générale de l'association OGEC SAINT DENIS

#### **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 OGEC SAINT DENIS, 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 1er septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### III. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

### 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 le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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.

### 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.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 Valence, le 9 janvier 2026

Le commissaire aux comptes

**WE ASSO**



**Simon BOCQUET**

Associé

## Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	70 269	39 147	31 122	7 840
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	218 218	71 384	146 834	150 237
ACTIF CIRCULANT	Constructions	20 436 193	11 960 390	8 475 803	7 456 739
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 297 121	3 411 566	885 555	988 088
	Autres immobilisations corporelles	280 107	201 344	78 763	72 246
	Immobilisations corporelles en cours	427 091		427 091	860 626
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>25 729 999</b>	<b>15 683 831</b>	<b>10 046 169</b>	<b>9 536 776</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	17 895		17 895	2 839
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 366	446	921	945
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 246 544		1 246 544	1 320 441
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	500 000		500 000	1 005 185
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 206 481		1 206 481	1 068 503
	Charges constatées d'avance	149 325		149 325	160 949
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 121 609</b>	<b>446</b>	<b>3 121 164</b>	<b>3 558 862</b>
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>28 851 609</b>	<b>15 684 276</b>	<b>13 167 333</b>	<b>13 095 638</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

## Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	20 000	20 000
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	6 221 806	5 969 680
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>129 234</b>	<b>252 126</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>6 371 040</b>	<b>6 241 806</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 980 734	2 090 041
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 980 734</b>	<b>2 090 041</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>8 351 774</b>	<b>8 331 847</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 547 131	3 594 412
	Emprunts et dettes financières divers	5 741	2 809
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	346 509	313 393
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 729	189 740
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	169 954	193 366
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 855	205 614
	Autres dettes	240 601	204 142
	Produits constatés d'avance	49 038	60 314
	<b>Total des dettes</b>	<b>4 815 559</b>	<b>4 763 791</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>13 167 333</b>	<b>13 095 638</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		129 234,44	252 125,54
(1) Dont à moins d'un an		1 437 488	1 362 425
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat

1/2

		31/08/2025	31/08/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	12 430	19 613
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 954 310	2 669 286
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 661 665	1 724 747
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	1 695 837	1 833 163
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 615	220
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	701	369
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>6 328 558</b>	<b>6 247 397</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	10 152	17 977
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 818 828	2 721 949
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	183 023	163 530
	Salaires et traitements	1 781 902	1 734 583
	Charges sociales	709 050	695 771
	Dotation aux amortissements et dépréciations	902 120	931 483
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 687	3 469
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>6 407 763</b>	<b>6 268 761</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(79 205)</b>	<b>(21 364)</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/08/2025	31/08/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(79 205)</b>	<b>(21 364)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	25 758	55 832
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>25 758</b>	<b>55 832</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	84 544	65 884
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>84 544</b>	<b>65 884</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(58 786)</b>	<b>(10 052)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(137 991)</b>	<b>(31 416)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	11 844	20 158
	Sur opérations en capital	252 071	281 822
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 558	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>271 473</b>	<b>301 979</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	467	364
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		8 197
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>467</b>	<b>8 562</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>271 006</b>	<b>293 418</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 780	9 876
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 625 789</b>	<b>6 605 208</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 496 554</b>	<b>6 353 083</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>129 234</b>	<b>252 126</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		844 009	841 402
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>844 009</b>	<b>841 402</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		844 009	841 402
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>844 009</b>	<b>841 402</b>



## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **13 167 333** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **6 625 789** euros
  - un total charges de **6 496 554** euros
  - dégage un résultat de **129 234** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/09/2024**
- finit le **31/08/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

L'Organisme de Gestion des Ecoles Catholiques SAINT-DENIS, OGEc SAINT DENIS, a pour **objet** d'assurer la fondation et l'entretien d'écoles catholiques reconnues comme telle par l'autorité canonique, notamment la gestion du lycée Polyvalent SAINT-DENIS, ainsi que la gestion de tout ce qui, directement ou indirectement, se rapporte à l'éducation et à l'enseignement (Internat, Demi-Pension, Centre de Formation...) du Lycée SAINT-DENIS.

Les effectifs du Lycée SAINT-DENIS sont les suivants :

Effectif élèves par classe	2024/2025	2023/2024
Elèves enseignement général et technologique Lycée	993	1 051
Etudiants BTS Tertiaires	141	162
Etudiants BTS Bio-Analyses et Contrôles	39	40
Etudiants Post BAC+2 & Alternance, CPGE	365	321
<b>Effectif total</b>	<b>1 538</b>	<b>1 574</b>

## Annexe au Bilan

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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 du Plan Comptable associatif. Ce plan comptable a été révisé par le **règlement ANC n°2018-06**, applicable pour les comptes ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Pour les comptes annuels précédents, a été appliqué le règlement CRC n°1999-01.

Il a aussi été fait application du plan comptable spécifique au secteur de l'enseignement libre.

#### Immobilisations corporelles

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

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

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Constructions	de 5 à 50 ans
- Installations techniques , matériel & outillage industriels	de 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements	sur 10 ans
- Matériel de transport	sur 5 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier	de 3 à 10 ans

Une partie des constructions et aménagements sont construits sur sol d'autrui appartenant à L'ASSOCIATION INTERECOLE.

Des baux ont été signés entre les deux associations.

## Annexe au Bilan

### Créances clients et usagers

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

### Subventions

Les subventions d'investissements financent des biens renouvelables par l'association et sont donc maintenues au passif dans les fonds propres.

Les subventions sont comptabilisées au crédit des comptes 13.

### Contributions financières

L'association est habilitée à recevoir la Taxe d'apprentissage.

Le montant de la collecte s'est élevé à 132 386 €, qui ont servi à l'acquisition d'immobilisations pour un montant de 132 386 €.

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### Crédit-Bail

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	+ de 5 ans	Total à payer	
Néant	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Annexe au Bilan

### Engagements en matières de pensions, complément de retraite et indemnités assimilées

Ces engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Date de départ en retraite calculée selon l'année de naissance des salariés, sauf dérogation individuelle;
- Taux de rotation du personnel retenu : 1 % ;
- Méthode de calcul retenu : Rétrospective Prorata Temporis ;
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 1 % ;
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020 (données définitives).

La dette actuarielle charges incluses, à la clôture de l'exercice, s'élève à 159 763 €.

### Emprunts

Montant des emprunts	Engagements
860 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
950 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
100 000 €	Nantissement du compte Crédit Mutuel à hauteur de 100 k€
279 493 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
635 849 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
952 070 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
95 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
37 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
29 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
83 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
200 000 €	Cautionnement solidaire appuyé d'une affectation hypothécaire du bâtiment des Secondes
744 139 €	Garanti par hypothèque de l'ensemble immobilier
255 000 €	Garanti par promesse d'hypothèque
255 000 €	Caution simple de l'OGEC 65 % / Caution simple de la Compagnie Européenne Garantie Et Cautions 35%
1 000 000 €	Caution simple de la Compagnie Européenne Garantie et Cautions 35%

## AUTRES INFORMATIONS

### Détail de l'effectif

Salariés Cadres : 21

Salariés Non Cadres : 23

Total : 44

## **Annexe au Bilan**

### **Rémunération des dirigeants**

Les trois rémunérations les plus fortes des cadres de l'association s'élèvent à 241 879 €.

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires relatifs à la mission du Commissaire aux Comptes comptabilisés sur l'exercice se sont élevés à 10 458 €.

### **Spécificité de l'enseignement privé**

En application des règles du plan comptable de l'enseignement privé, les loyers afférents aux bâtiments ont été valorisés à leur valeur économique estimée, soit une revalorisation de 844 009 €.

Ces données calculées pour des besoins analytiques n'impactent pas les comptes annuels.

### **Détails des produits à recevoir**

Subvention à recevoir Region	629 057 €
Subvention à recevoir CFA	450 535 €
Organismes sociaux indemnités à recevoir	417 €
Indemnités d'assurance à recevoir	8 460 €
Remboursement de frais	101 €

### **Détails des charges à payer**

Intérêts courus à payer	5 741 €
Congés payés et rémunérations	31 470 €
Comité d'entreprise	11 569 €
Charges sociales sur congés payés et rémunérations	4 444 €
Taxes foncières	17 986 €

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	23 814		46 455			70 269
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 814		46 455			70 269
CORPORELLES	Terrains	218 218					218 218
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	14 257 895		25 398			14 283 293
	instal. agencé aménagement	4 556 026		1 596 874			6 152 900
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 149 945		147 175			4 297 121
	Instal., agencement, aménagement divers	15 375		23 041			38 416
	Matériel de transport	1 043					1 043
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	234 988		5 660			240 648
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	860 626		1 130 952		1 564 487	427 091
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 294 117		2 929 100		1 564 487	25 658 730	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 000					1 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000					1 000
TOTAL		24 318 932		2 975 555		1 564 487	25 729 999

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 974	23 172		39 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 974	23 172		39 147
CORPORELLES	Terrains	67 981	3 403		71 384
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	8 472 578	506 756		8 979 334
	instal. agencement aménagement	2 884 604	96 452		2 981 056
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 161 858	249 708		3 411 566
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 518	2 575		8 093
	Matériel de transport	1 043			1 043
	Matériel de bureau, mobilier	172 600	19 608		192 207
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		14 766 181	878 502		15 644 684
TOTAL		14 782 156	901 675		15 683 831

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	3 615	446	3 615	446
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	7 558		7 558	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>11 173</b>	<b>446</b>	<b>11 173</b>	<b>446</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 173</b>	<b>446</b>	<b>11 173</b>	<b>446</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			446	3 615	
				7 558	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Créances et Dettes

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	891	891	
	Autres créances clients, usagers	475	475	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417	417	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 079 591	1 079 591	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	166 536	166 536	
	Charges constatées d'avance	149 325	149 325	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 397 234</b>	<b>1 397 234</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 547 131	515 570	1 592 523	1 439 038
	Emprunts et dettes financières divers	5 741	5 741		
	Fournisseurs et comptes rattachés	308 729	308 729		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	31 629	31 629		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 771	100 771		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	37 554	37 554		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 855	147 855		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	240 601	240 601		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	49 038	49 038		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>4 469 050</b>	<b>1 437 488</b>	<b>1 592 523</b>	<b>1 439 038</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		450 525			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		497 808			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	20 000				20 000
Autres réserves					
Report à nouveau	5 969 680	252 126			6 221 806
Excédent ou déficit de l'exercice	252 126	(252 126)	129 234		129 234
<b>Situation nette</b>	<b>6 241 806</b>		<b>129 234</b>		<b>6 371 040</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 090 041		241 466	350 774	1 980 734
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>8 331 847</b>		<b>370 701</b>	<b>350 774</b>	<b>8 351 774</b>

Variation des fonds propres entre le 31/08/2024 et le 31/08/2025

	Fonds reportés clôture 31/08/20	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/08/20
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/08/20	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/08/20	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédi à des projets sans dépense cours des deu derniers exerci
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/08/20	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/20
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	3 821 901	142 763	98 703	3 865 960
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>3 821 901</b>	<b>142 763</b>	<b>98 703</b>	<b>3 865 960</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 731 859	252 071	98 703	1 885 227

Variation des Subventions d'Investissement entre le 31/08/2024 et le 31/08/2025



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			149 325
Autres charges et services externes		149 325	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			149 325



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> Inscriptions N+1		15 125	15 125
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b> T.A 2025 à affecter (charges sur T4 2025)		33 913	33 913
<b>TOTAL</b>			<b>49 038</b>



Legs, donations et assurances-vie

	31/08/2025	31/08/2024
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		



## ***Evaluation des contributions volontaires en nature***

Répartition par nature de produits	31/08/2025	31/08/2024
Dons en nature		
Prestations en nature Equivalent loyer	844 009	841 402
Bénévolat Valorisation des heures de bénévolat des différents membre de l'association	844 009	841 402
<b>Total</b>	<b>844 009</b>	<b>841 402</b>

Répartition par nature de charges	31/08/2025	31/08/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Equivalent loyer	844 009	841 402
Prestations	844 009	841 402
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>844 009</b>	<b>841 402</b>