



**L'ÉCOLE DE
DESIGN**

Nantes Atlantique

ASS. ECOLE DE DESIGN NANTES

61 BD DE LA PRAIRIE AU DUC

44200 NANTES

SIRET : 33405590200053

APE :

8542Z

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

DOCUMENTS ANNUELS

Sommaire : Comptes annuels au 31/12/2025

Etats de Gestion

Bilan Actif (Système de Base)	1
Bilan Passif (Système de Base)	2
Compte de résultat	3-4
Faits marquants- Principes, règles et méthodes comptables	5-13

Notes sur le bilan

Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions	16
Etat des Echéances des créances et des dettes	17
Charges à payer	18
Produits à recevoir	19
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Variation des Fonds associatifs	22
Fonds dédiés	23

Notes sur le résultat

Production totale	24
Analyse de la Marge Brute	25
Soldes intermédiaires de gestion	26
Capacité d'autofinancement (EBE)	27
Capacité d'autofinancement (Résultat)	28

Annexes

Bilan Actif et Passif détaillés
Compte de résultat détaillé
Journal Centralisateur

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2025	31/12/2024
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	847 915	702 255	145 660	62 840
Autres immobilisations incorporelles	1 578	164	1 415	
Immos incorp. en cours, avances et acomptes				45 973
Immobilisations corporelles				
Terrains				8 823
Constructions				213 869
Install techniques, matériel et outillage industriels	601 165	416 673	184 492	2 640 525
Autres immobilisations corporelles	7 015 419	4 781 476	2 233 943	
Immos corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	26 346	16 346	10 000	10 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	360 011		360 011	327 383
Autres immobilisations financières	14 365	18 868	- 4 503	- 8 703
Total de l'actif immobilisé	8 866 799	5 935 781	2 931 018	3 300 711
Stocks et en-cours	72		72	72
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 812 802	129 705	4 683 097	5 514 454
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	886 569	16 789	869 780	1 063 911
Charges constatées d'avance	617 441		617 441	692 675
Valeurs mobilières de placement	3 948 555		3 948 555	4 034 018
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	3 444 102		3 444 102	3 120 610
Total de l'actif circulant	13 709 541	146 495	13 563 046	14 425 740
Frais d'émission des emprunts				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
Total de l'actif	22 576 340	6 082 275	16 494 064	17 726 451

BILAN PASSIF

	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	127 011	127 011
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	61 320	821 141
Situation nette (sous-total)	3 842 379	3 781 060
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des fonds propres	4 212 856	4 254 586
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés	664 542	905 006
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	644 651	862 567
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des emprunts et dettes	10 972 015	11 704 291
Ecart de conversion passif		
Total du passif	16 494 064	17 726 451

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2025	31/12/2024
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	16 045 760	15 600 420
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions	1 930 013	1 815 851
Versements des fondateurs ou consommations de la donation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions	309 571	549 969
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 350	
Utilisations des fonds dédiés	905 006	638 451
Autres produits	5 599	37 018
Total des produits d'exploitation	19 197 298	18 641 710

Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	6 527 872	5 871 477
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	552 638	486 937
Salaires	7 412 527	6 876 397
Cotisations sociales	2 757 055	2 744 829
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 052 909	938 786
Dotations aux provisions	94 710	152 492
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	77 000	
Reports en fonds dédiés	664 542	715 000
Autres charges	171 942	195 533
Total des charges d'exploitation	19 311 194	17 981 451
Résultat d'exploitation	- 113 896	660 258

Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	191 516	152 552
Reprises sur provisions, dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	191 516	152 552

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	1 557	2 167
Différences négatives de change		3 325
Valeurs comptables des immobilisations cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 557	5 492

Résultat financier	189 960	147 059
---------------------------	----------------	----------------

Résultat courant avant impôts	76 064	807 318
--------------------------------------	---------------	----------------

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		78 965

Charges exceptionnelles		52 984
--------------------------------	--	---------------

Résultat exceptionnel		25 981
------------------------------	--	---------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	14 745	12 158
Total des produits	19 388 815	18 873 227
Total des charges	19 327 496	18 052 086

Bénéfice ou perte	61 319	821 141
--------------------------	---------------	----------------

Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total des charges des contributions volontaires en nature		

INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est 16 494 064, 29 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 61 319,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

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

FAITS MARQUANTS

Cet exercice clos le 31 décembre 2025 se caractérise par les éléments suivants :

- Réforme du financement de l'apprentissage au 01/07/25:
 - le financement versé aux CFA se calcule dorénavant au prorata temporis journalier, en fonction de la durée réelle du contrat exprimée en jours calendaires.
 - Pour les formations de niveau 6 et 7, participation employeur obligatoire de 750€.
- Subvention d'investissement : versement de 400 000 € par Nantes Métropole en soutien du financement des premiers équipements nécessaires à la mise en service du bâtiment sur l'IDN.
- Formations :
 - Baisse des effectifs via Parcoursup, sur formation Bac+5.
 - Mise en place de bourses au mérite pour des étudiants internationaux (50% sur les frais scolarité) et programme de master LPDP avec l'ambassade de France à Jakarta.
 - 3ème année en apprentissage du Bachelor Management de Projet en Design et Communication, en partenariat avec Audencia.
 - 2^{ème} année du cursus Dnmade pour l'antenne de Laval, avec un semestre en formation initiale et un semestre en apprentissage.
 - Dernière année du Dnmade Mode.
- Antennes Internationales :
 - Chine : quatrième année de la convention NACAA avec CAA, dopant la dynamique de l'école.
 - Montréal : nouvelle convention CENTECH
- Fin du Bail Factory avec Nantes Métropole au 31/07/25

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du commerce et de plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999. Depuis le 01/01/2020, application du règlement n°2018-06 venant modifier le règlement ANC n°2014-03 applicable à toutes les entités à but non lucratif.

Changement de réglementations comptables

Depuis le 01/01/2025, application du règlement ANC N°2022-06 lié à la réforme du plan comptable général afin de moderniser et simplifier la lisibilité des états financiers. De nombreuses opérations auparavant classées en exceptionnel doivent désormais être comptabilisées en résultat courant (exploitation ou financier), et suppression définitive des transferts de charges.

La colonne n-1 de ces comptes n'a pas été modifiée, conformément au principe d'intangibilité du bilan d'ouverture l'interdisant.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Changement de méthodes

Néant

Changement d'estimation

Néant

Informations générales complémentaires

1. Droits d'inscription

Ceux-ci sont acquis à l'Ecole. Ils couvrent les frais de traitement des recrutements des apprentis et des élèves pour la rentrée de septembre. Ces frais sont rattachés en totalité à l'exercice comptable civil de leur réalisation.

2. Taxe d'apprentissage

La collecte est rattachée à l'exercice comptable civil de leur perception. Depuis 2023, la collecte s'effectue via la plateforme SOLTEA, gérée par la caisse de dépôts et consignations.

3. Frais de scolarité (compte 706100)

Le montant des frais de scolarité est réparti sur 12 mois d'aout N à juillet N+1.

Le pourcentage affecté aux frais de scolarité est de 42 % sur l'exercice N, calculé au prorata du temps, 5/12^{ème} soit 42% de septembre à décembre N en rattachant le mois d'août à la période 09 – 12 /N (préparation de l'année scolaire à venir) et le mois de juillet à la période N+1.

Laval : méthode appliquée sur la seconde année de pédagogie, dont un semestre en formation initiale

Le montant des frais de scolarité est réparti sur 6 mois de septembre N à février N+1.

Le pourcentage affecté aux frais de scolarité est de 4/6ème sur l'exercice N, calculé au prorata du temps

4. Frais de formation Apprentissage (compte 706110)

Pour la facturation des opco, le montant de formation Apprentissage est basé sur le NPEC annuel publié par France Compétences suite aux négociations des branches professionnelles, et réparti sur 12 mois de septembre N à août N+1. Le pourcentage affecté sur l'exercice N aux frais de formation Apprentissage est de 4/12ème du NPEC, de septembre à décembre N, en rapprochant cette valeur du 1^{er} acompte facturé à hauteur de 40% du NPEC pour les 6 premiers mois du contrat, après réception de l'accord de prise en charge.

Pour la facturation du reste à charge à l'employeur défini via une convention bipartite, une facture annuelle est émise sur 12 mois de septembre N à août N+1. Le pourcentage affecté aux frais de formation Apprentissage est de 4/12ème sur l'exercice N, de septembre à décembre N

5. Fonds dédiés

Le cadre contractuel de la subvention ESPIG est le suivant :

. Un contrat cadre portant sur la période 2022-2027 conclu entre le MESR et EDNA, en sa qualité d'ESPIG, dont l'objet pour l'association est de participer à l'effort de modernisation de l'enseignement supérieur en inscrivant ses formations et sa recherche dans les orientations du service public, en contrepartie d'une subvention annuelle sur la durée du contrat dont le montant est révisable annuellement en fonction des orientations de la Loi de Finances.

. Le contrat cadre fixe 5 axes stratégiques de développement décomposés en sous-objectifs. Ces objectifs sont accompagnés de jalons et d'indicateurs de suivi chiffrés et phasés qui constituent la feuille de route.

. Le montant de la subvention annuelle fait l'objet d'une convention financière annuelle.

Les montants alloués à EDNA sont :

* 715 000€ pour les années 2022, 2023, et 2024, consommées en totalité.

* 715 000€ pour 2025 consommée à hauteur de 50 458,18 € au 31/12/2025, étant souligné que l'allocation 2022 a précédé de 19 mois la signature du contrat cadre 2022-2027, signé en février 2024, validant les axes de travail, et décalant ainsi d'autant sa consommation.

6. Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Installations, agencements, constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Mise à disposition par CCI	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et informatique	Dégressif et Linéaire	2 à 5 ans
Matériel Audiovisuel	Dégressif et Linéaire	5 ans
Mobilier et autres immos corpo.	Linéaire	5 ans
Autres immos incorporelles	Linéaire	3 ans

7. Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les titres figurant au bilan pour 10 000€ sont ceux de la société de conseil en Design Industriel de Qindgao Shangai, filiale de l'Ecole de Design.

Cette société de conseil en Chine a été créée en mars 2009. La structure juridique de la filiale en Chine est une WFOE, c'est-à-dire une société à capitaux 100% étrangers.

La WFOE créée est une société à capital de 10 000€ détenue à 100% par l'Ecole de Design.

Ces titres de participation sont à 100% dépréciés à la clôture de l'exercice. Cette société est aujourd'hui inactive.

Les titres figurant au bilan pour 6 345,62 € sont ceux de la WFOE, « Design for creative innovation ». De même, nous n'attendons pas de valorisation de cette antenne conformément à notre statut d'association à but non lucratif, et avons provisionné les titres de participation de cette filiale.

8. Stock et en-cours

Néant.

9. Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Au titre de cette règle, les créances suivantes ont notamment été dépréciées :

- l'avance de trésorerie faite à la filiale chinoise de Qindgao Shangai, en 2010, est de 16 789,32 €. Le montant total a été déprécié.

- les provisions pour dépréciation des créances douteuses s'élèvent à 129 705,20 € au 31/12/2025.

10. Traitement comptable des modulations enseignants

En l'absence de cadre explicite dans la convention collective quant au différentiel entre rémunération lissée versée et temps de travail effectif en cas de départ en cours d'année scolaire d'un enseignant et de certitude quant à la perception d'un produit en tel cas, nous n'enregistrons pas de Charges Constatées d'Avance à ce titre.

11. Valeurs mobilières de placement

Les titres sont comptabilisés au prix d'achat. Les dépréciations apparaissant éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

12. Disponibilités

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

13. Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du cours du change à la date de réalisations de leurs opérations.

14. Produits et charges exceptionnels

Avec le nouveau plan comptable au 01/01/25, le résultat exceptionnel est désormais strictement limité :

- Il ne comprend que les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel
- Un événement est :
 - Majeur : ayant un impact significatif sur la lecture des comptes
 - Inhabituel : non lié à l'activité normale et non récurrent, (ex : catastrophe naturelle, cyberattaque majeure, expropriation, abandon d'activité).

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants (membres du Bureau) s'est élevé à 0 €, étant tous bénévoles.

Effectif moyen

L'Ecole de Design emploie, au 31 décembre 2025, 322 salariés.

L'effectif ETP est de 175 personnes au 31/12/2025.

Le directeur de l'établissement est détaché de la CCI et fait l'objet d'une refacturation mensuelle, sans TVA depuis le 01/12/2016.

Commissaire aux comptes - KPMG

Conformément à l'article 832-1 du règlement ANC n°2022-06, le montant total des honoraires figurant au compte de résultat, pour 2025, est de 27 996.05€, se décomposant :

- Honoraires de certification des comptes : 22 112,21 €
- Honoraires afférents aux autres services : 5 883,84 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'indemnité de départ en retraite a été calculée en fonction notamment de :

- la législation sociale
- l'âge des salariés
- leur ancienneté dans l'entreprise
- leur rémunération actuelle.

Ce chiffre a été pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'entreprise à l'âge théorique de départ en retraite (65 ans).

La variation des droits acquis au 31 décembre 2025 a été constatée en dotations ou reprises pour risques et charges (681500-781500) par un compte de provisions pour charges de pensions et retraites.

La provision au 31/12/2025 s'élève à 284 738,43 €.

Garanties de l'établissement

Dans le cadre de la convention avec l'université Sapienza de Rome, un nantissement de compte bancaire rémunéré a été souscrit auprès du CIC, à hauteur de 60412,71€

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2024	Augmentations		Diminutions		31/12/2025	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes	728 149		167 319	45 973		849 494	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenct. et aménagt. const	15 047				15 047		
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	572 902		43 855		15 592	601 165	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers	1 602 535		198 962		1 423 641	377 856	
- matériel de transport	1 646					1 646	
- matériel de bureau et info, mobilier	6 061 887		344 427		17 428	6 388 886	
- emballages récupérables et divers	232 231		14 799			247 030	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Biens recus en legs ou donations destinés à être cédés							
Total immobilisations corporelles	8 486 249		602 042		1 471 708	7 616 583	

Immobilisations financières							
Participations évaluées	26 346					26 346	
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	337 548		41 028		4 200	374 376	
Total immobilisations financières	363 894		41 028		4 200	400 722	

Total général	9 578 291		810 389	45 973	1 475 908	8 866 799	
----------------------	------------------	--	----------------	---------------	------------------	------------------	--

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres immobilisations incorporelles	619 336	83 083		702 419
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencts aménagts des constructions	6 224	8 823	15 047	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	359 033	73 232	15 592	416 673
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	1 297 443	177 445	1 423 641	51 247
- matériel de transport	296	165		460
- matériel de bureau et informatique, mobilier	3 866 734	743 953	17 428	4 593 259
- emballages récupérables et divers	93 301	43 208		136 509
Total	5 623 031	1 046 825	1 471 708	5 198 148
Total général	6 242 367	1 129 909	1 471 708	5 900 567

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. géné., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales.,agenc.,aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour charges sur legs ou donations				
Provisions pour pensions et obligations similaires	328 665		43 926	284 738
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	533 903	14 395	188 385	359 912
Total provisions risques et charges	862 567	14 395	232 311	644 651

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières	35 214			35 214
- sur stocks et en cours				
- sur comptes usager	126 649	80 315	77 259	129 705
Autres provisions pour dépréciation	16 789			16 789
Total provisions pour dépréciation	178 652	80 315	77 259	181 708

Total général		1 041 219	94 710	309 571	826 359
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		94 710	309 571	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	360 011		360 011
Autres immobilisations financières	14 365		14 365
Créances clients et usagers douteux et litigieux	129 705	37 578	92 127
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 683 097	4 683 097	
Créances reçues sur legs et donations			
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	10 305	10 305	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 970	3 970	
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	394	394	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes et vers. assimilés			
- Divers	629 164	629 164	
Groupes et associés	16 789	16 789	
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	225 946	225 946	
Charges constatées d'avance	617 441	617 441	
Total général	6 691 188	6 224 685	466 503
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice	41 028		
- remboursements obtenus en cours d'exercice	4 200		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	529 840	397 254	132 586	
auprès ébts crédit				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 456 501	1 456 501		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	355 838	355 838		
Sécurité sociale et organismes sociaux	778 071	778 071		
- Impôts sur les bénéfices	8 445	8 445		
Etat et autres	10 799	10 799		
collectivités				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
publiques	182 447	182 447		
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 651	500 651		
Groupe et associés				
Autres dettes	276 031	276 031		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 862 997	6 862 997		
Total général	10 961 620	10 829 034	132 586	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	396 500			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan:

(En euros)	Montant au 31/12/2025	Montant au 31/12/2024
Emprunts et dettes financieres	683 816	721 453
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés (408100)	683 816	721 453
Dettes fiscales et sociales	663 431	756 908
Personnel et comptes rattachés (428200+428600+428601)	344 942	457 842
Sécurité sociale &organismes sociaux (438200+438600+438610+438612+438613)	197 316	226 459
Etat et autres collectivités publiques (441900+44587)	121 173	72 607
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes (419800)	33 642	14 496
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 380 889	1 492 857

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

(En euros)	Montant au 31/12/2025	Montant au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés (418100)	1 081 396	1 772 400
AUTRES CREANCES	1 095 524	1 121 611
Fournisseurs - avoirs à recevoir (409800)	14 193	1 071
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir		
Organismes sociaux - produits à recevoir (438700)	3 970	3 260
Etat - produits à recevoir (441700+441702+445860)	629 277	786 443
Associés - intérêts courus		
Divers - produits à recevoir (468700)	199 529	196 819
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités -intérêts courus (508800+518700)	248 555	134018
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 176 921	2 894 010

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Montant au	Montant au
(En euros)	31/12/2025	31/12/2024
Charges d'exploitation	617 441	692 675
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	617 441	692 675

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(En euros)	Montant au 31/12/2025	Montant au 31/12/2024
Produits d'exploitation	6 862 997	7 087 959
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 862 997	7 087 959

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

FONDS PROPRES

Variation des fonds propres

	A	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A
(En euros)	l'ouverture				la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	127 011				127 011
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	639 939				639 939
Report à nouveau	2 192 970	821 141			3 014 111
Résultat de l'exercice	821 141	-821 141	61 319		61 319
SITUATION NETTE	3 781 061	0	61 319	0	3 842 380
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	473 526		400 000	503 049	370 477
Provisions réglementées					
TOTAL I	4 254 587	0	461 319	503 049	4 212 857

FONDS DEDIES

(En euros)			UTILISATIONS			A la clôture de l'exercice	
Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	REPORTS	montant global	dont remboursements	TRANSFERTS	montant global	Dont Fds dédiés à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
Convention EESPIG-MESR-EDNA 2022 (194100) reçue 27/07/22	0		0			0	
Convention EESPIG-MESR-EDNA 2023 (194200) reçue 18/10/23	190005,50		190005,50			0	
Convention EESPIG-MESR-EDNA 2024 (194300) reçue 16/10/24	715000		715000			0	
Convention EESPIG-MESR-EDNA 2025 (194300) reçue 23/07/25		715000	50458,18			664 541,82	
Sous-total Subventions exploitation	905 005,50	715 000	955 463,68	0	0	664 541,82	0
CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES							
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC							
TOTAL FONDS DEDIES	905 005	715 000	955 464	0	0	664 542	0

PRODUCTION TOTALE

(En euros)		Montant au 31/12/2025	Montant au 31/12/2024	Variation %
706010	FRAIS D'INSCRIPTION	52 155	57 235	-9%
706100	PRESTATION FORMATION INITIALE	8 780 172	9 406 609	-7%
706101	PRESTATION NACAA FORMAT. INITIALE	1 608 921	1 177 399	37%
706102	PRESTATION LAVAL FORMAT. INITIALE	403 528	127 426	217%
706110	PRESTATION FORMATION APPRENTISSAGE	2 882 638	2 945 006	-2%
706200	PROJETS INDUSTRIELS	453 343	311 370	46%
706201	EXPERTISES	73 023	54 806	33%
706202	INGENIERIE	81 450	72 600	12%
706203	CUMULUS 2025 BILLETTERIE	199 320		NS
706500	PRODUITS DIVERS	531 892	500 382	6%
706600	PRODUITS CONTRATS PRO	5 040	9 562	-47%
706701	PREST FC DESIGN DIVERS	503 354	448 306	12%
706702	PREST FC DESIGN OPCA	3 950	16 286	-76%
706703	PREST FC DESIGN PARTICULIERS	36 889	9 375	293%
708000	PROD DES ACTIVITES ANNEXES	115 969		
708001	PROD ACT. ANNEXES ETUDIANT	22 724		
708300	LOCATIONS DIVERSES	261 588	435 766	-40%
708500	FRAIS DEPLAC.FACTURES (ELEM.IDENTIF	18 871	12 620	50%
708800	AUTRES PROD ACT ANNEXE(ELEM.FORFAIT	0	1 757	-100%
708880	AUTRES PRODUITS	10 935	13 915	-21%
Ventes de prestations de service		16 045 760	15 600 420	3%
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 268 922	1 569 141	-19%
744510	AIDE PERMIS B APPRENTI	5 500	6 000	-8%
746000	SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	152 542	240 710	-37%
747000	QUOTE PART SUB INVES VIREE CPT RESU	503 049		NS
Subventions		1 930 013	1 815 851	6%
Production de l'exercice		17 975 773	17 416 271	0
TOTAL PRODUCTION		17 975 773	17 416 271	3%

ANALYSE DE LA MARGE BRUTE

(En euros)	Montant au 31/12/2025		Montant au 31/12/2024	
Vente de marchandises				
Achats de marchandises				
Marge Commerciale	0		0	
Production Vendue	16 045 760	89,26	15 600 420	89,57
Subventions	1 930 013	10,74	1 815 851	10,43
Production de l'exercice	17 975 773	100	17 416 271	100
Achats de sous-traitance	1 961 205	10,91	1 396 755	8,02
Marge sur Coût d'achat	16 014 568	89,09	16 019 516	91,98
PRODUCTION TOTALE	17 975 773	100	17 416 271	100
COUT D'ACHAT TOTAL	1 961 205	10,91	1 396 755	8,02
MARGE TOTALE	16 014 568	89,09	16 019 516	91,98

Explications

DETAIL COUT D'ACHAT

			Variation	
604251	HONORAIRES INTERVENANTS EN FORMATION	1 015 144	849 715	19,47%
604252	FRAIS DEPLAC INTERVENANTS	18 090	9 765	85,25%
604253	HONORAIRES AUTRES-WOFE CHINE	822 809	468 000	75,81%
604254	HONORAIRES NACAA	85 436	63 338	34,89%
604255	FRAIS DEPLAC NACAA INTERV. FORMAT.	19 726	5 936	232,29%
Achats de sous-traitance		1 961 205	1 396 755	40,41%
TOTAL COUT D'ACHAT		1 961 205	1 396 755	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(En euros)	Montant au 31/12/2025	%	Montant au 31/12/2024	%
Marge Commerciale				
Vente de prestations de services	16 045 760	89,26	15 600 420	89,57
Subventions	1 930 013	10,74	1 815 851	10,43
Production de l'exercice	17 975 773	100,00	17 416 271	100,00
Achats de sous-traitance	1961205	10,91	1396755	8,02
Marge sur Coût d'achat	16 014 568	89,09	16 019 516	91,98
Achats de fournitures consommables	421 311	2,34	348 588	2,00
Autres charges externes	4 145 356	23,06	4 126 133	23,69
Consommation externe	4 566 666	25,40	4 474 722	25,69
VALEUR AJOUTEE	11 447 901	63,69	11 544 795	66,29
Impôts et Taxes	552 638	3,07	486 937	2,80
Charges de personnel	10 169 582	56,57	9 621 226	55,24
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	725 681	4,04	1 436 631	8,25
Tranferts de charges	0	0,00	-224 930	-1,29
Dotations aux amortissements	1 052 909	5,86	938 786	5,39
Dotations aux provisions	94 710	0,53	152 492	0,88
Reprises sur provisions	-309 571	-1,72	-325 039	-1,87
Reports en fonds dédiés	664 542	3,70	715 000	4,11
Utilisation fonds dédiés	-905 006	-5,03	-638 451	-3,67
Autres charges	248 942	1,38	195 533	1,12
Autres produits	-6 949	-0,04	-37 018	-0,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	-113 896	-0,63	660 258	3,79
Produits Financiers	191 516	1,07	152 552	0,88
Charges Financières	1 557	0,01	5 492	0,03
Résultat Financier	189 960	1,06	147 059	0,84
RESULTAT COURANT	76 064	0,42	807 318	4,64
Produits Exceptionnels	0	0,00	78 965	0,45
Charges Exceptionnelles	0	0,00	52 984	0,30
Résultat Exceptionnel	0	0,00	25 981	0,15
RESULTAT de l'EXERCICE INTERMEDIAIRE	76 064	0,42	833 299	4,78
Impôts sur les bénéfices	14 745	0,08	12 158	0,07
RESULTAT de l'EXERCICE	61 319	0,34	821 141	4,71

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<i>(En euros)</i>	31/12/2025	31/12/2024
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	725 681	1 436 631
+ Transferts de charges d'exploitation (1)	0	224 930
+ Autres produits d'exploitation-utilisation Fonds dédiés	911 955	675 469
- Autres charges d'exploitation-Report Fonds dédiés	-913 483	-910 533
± Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers (2)	191 516	152 552
- Charges financières (3)	-1 557	-5 492
+ Produits exceptionnels (4)	0	46 029
- Charges exceptionnelles (5)	0	-52 984
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	-14 745	-12 158
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	899 367	1 554 444

(1) Uniquement les transferts de charges non affectables.

(2) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(3) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.

(4) Sauf:

Produits des cessions d'immobilisations;

Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice;

Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles.

(5) Sauf:

Valeur comptable des immobilisations cédées;

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions exceptionnelles.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<i>(En euros)</i>	31/12/2025	31/12/2024
Résultat net de l'exercice	61 319	821 141
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 147 619	1 091 278
- Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements)	-309 571	-325 039
- Résultat sur cessions d'éléments d'actif cédés	0	-7200
- Subventions d'investissement virée au résultat	0	-25736
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	899 367	1 554 444

Détail du Bilan Actif

	Brut ou Réévalué	Amort & Prov	31/12/2025	31/12/2024	Variation Mt	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	849 493,68	702 418,97	147 074,71	108 812,99	38 261,72	35,16
Cessions et Brevets	849 493,68	702 418,97	147 074,71	108 812,99	38 261,72	35,16
205000 BREVETS LICENCES MARQUES PROCEDES	847 915,21	-	847 915,21	682 175,15	165 740,06	24,30
208000 AUTRES IMPOS INCORPORELLES	1 578,47	-	1 578,47	-	1 578,47	-
280500 AMT LICENCES BREVETS MARQUES PROCED	-	702 255,28	702 255,28	619 335,52	82 919,76	13,39
280800 AMT AUTRES IMPOS INCORPORELLES	-	163,69	163,69	-	163,69	-
232000 IMPOS INCORPORELLES EN COURS	-	-	-	45 973,36	- 45 973,36	- 100,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 616 583,40	5 198 148,30	2 418 435,10	2 863 217,73	444 782,63	- 15,53
Constructions	-	-	-	8 822,96	8 822,96	- 100,00
213500 INSTALLATIONS AGENCEMENT AMENAGEMENT	-	-	-	15 046,72	- 15 046,72	- 100,00
281350 AMT INSTAL. AGCT. AMGT. IMMEUBLE	-	-	-	6 223,76	- 6 223,76	- 100,00
Installations Techniques	601 164,86	416 672,76	184 492,10	213 869,48	29 377,38	- 13,74
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	294 469,60	-	294 469,60	292 287,46	2 182,14	0,75
215100 MATERIEL ET OUTILLAGE IDN	306 695,26	-	306 695,26	280 614,96	26 080,30	9,29
281500 AMT MATERIEL ET OUTILLAGE	-	245 492,37	245 492,37	245 447,10	45,27	0,02
281510 AMT MATERIEL ET OUTILLAGE IDN	-	171 180,39	171 180,39	113 585,84	57 594,55	50,71
Autres Immobilisations Corporelles	7 015 418,54	4 781 475,54	2 233 943,00	2 640 525,29	406 582,29	- 15,40
218100 INSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT DIVERS	139 254,40	-	139 254,40	1 429 909,06	- 1 290 654,66	- 90,26
218110 INSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT IDN	238 601,69	-	238 601,69	172 625,98	65 975,71	38,22
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	1 646,15	-	1 646,15	1 646,15	-	-
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 990 781,65	-	1 990 781,65	1 991 325,79	- 544,14	- 0,03
218310 MATERIEL DE BUREAU ET INFO. IDN	906 684,32	-	906 684,32	749 214,02	157 470,30	21,02
218320 MATERIEL AUDIOVISUEL	450 667,28	-	450 667,28	400 971,86	49 695,42	12,39
218321 MATERIEL AUDIOVISUEL IDN	683 020,29	-	683 020,29	666 863,60	16 156,69	2,42
218400 MOBILIER	161 811,98	-	161 811,98	77 226,64	84 585,34	109,53
218401 MOBILIER IDN	2 195 920,66	-	2 195 920,66	2 176 285,27	19 635,39	0,90
218880 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	247 030,12	-	247 030,12	232 231,25	14 798,87	6,37
281810 AMTINSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT DIV	-	11 727,78	11 727,78	1 277 171,06	- 1 265 443,28	- 99,08
281811 AMTINSTAL GLE- AGCMTS-AMENAGMT IDN	-	39 519,33	39 519,33	20 272,24	- 19 247,09	- 94,94
281820 AMT MATERIEL de transport	-	460,45	460,45	295,84	- 164,61	- 55,64
281830 AMT MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	-	1 945 708,04	1 945 708,04	1 920 409,22	- 25 298,82	- 1,32
281831 AMT MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE IDN	-	608 165,14	608 165,14	369 564,02	- 238 601,12	- 64,56
281832 AMT MATERIEL AUDIOVISUEL	-	373 398,99	373 398,99	351 238,94	- 22 160,05	- 6,31
281833 AMT MATERIEL AUDIOVISUEL IDN	-	506 662,22	506 662,22	375 322,21	- 131 340,01	- 34,99
281840 AMT MOBILIER	-	31 915,86	31 915,86	8 665,33	- 23 250,53	- 268,32
281841 AMT MOBILIER IDN	-	1 127 408,89	1 127 408,89	841 534,38	- 285 874,51	- 33,97
281888 AMT AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOREL	-	136 508,84	136 508,84	93 301,09	- 43 207,75	- 46,31
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	400 721,76	35 213,60	365 508,16	328 680,16	36 828,00	11,20
Autres Participations	26 345,62	16 345,62	10 000,00	10 000,00	-	-
261100 TITRES PARTICIPATION CHINE	10 000,00	-	10 000,00	10 000,00	-	-
261101 TITRES PARTICIP-SAS DESIGN CAMPUS	10 000,00	-	10 000,00	10 000,00	-	-
261102 TITRES PART-WOFE DESIGN FOR CREATIV	6 345,62	-	6 345,62	6 345,62	-	-
296110 PROV DEP TITRES PARTICIPATION FILIA	-	16 345,62	16 345,62	16 345,62	-	-
Prêts	360 011,48	-	360 011,48	327 383,48	32 628,00	9,97
274800 AUTRES PRETS	360 011,48	-	360 011,48	327 383,48	32 628,00	9,97
Autres Immobilisations Financières	14 364,66	18 867,98	- 4 503,32	8 703,32	4 200,00	- 48,26
275100 DEPOTS VERSES	14 364,66	-	14 364,66	10 164,66	4 200,00	41,32
297500 PROV DEP DEPOTS ET CAUTIONN. VERSES	-	18 867,98	- 18 867,98	- 18 867,98	-	-
ACTIF IMMOBILISE	8 866 798,84	5 935 780,87	2 931 017,97	3 300 710,88	369 692,91	- 11,20

AVANCES ET ACOMPTES	71,76	-	71,76	71,76	-	-
409100 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES	71,76	-	71,76	71,76	-	-
CRÉANCES	5 699 371,23	146 494,52	5 552 876,71	6 578 364,51	- 1 025 487,80	- 15,59
Clients et Comptes Rattachés	4 812 802,23	129 705,20	4 683 097,03	5 514 453,54	- 831 356,51	- 15,08
411000 CLIENTS VENTES BIENS ET SERVICES	3 601 700,63	-	3 601 700,63	3 742 053,93	- 140 353,30	- 3,75
416000 CLIENT DOUTEUX	129 705,20	-	129 705,20	126 649,11	3 056,09	2,41
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 081 396,40	-	1 081 396,40	1 772 399,61	- 691 003,21	- 38,99
491600 PROVISION PR DEPREC COMPTES CLIENTS	-	129 705,20	129 705,20	126 649,11	- 3 056,09	- 2,41
Autres créances	886 569,00	16 789,32	869 779,68	1 063 910,97	- 194 131,29	- 18,25
409710 FOURNISSEURS DEBITEURS/EXPLOITATION	6 054,33	-	6 054,33	41 511,84	- 35 457,51	- 85,42
409740 FOURNISSEURS DEBITEURS/IMPOS	5 537,65	-	5 537,65	4 857,97	679,68	13,99
409800 RRR A OBTENIR ET AVOIRS NON RECUS	14 193,11	-	14 193,11	1 070,90	13 122,21	1 225,34
421002 REPRISE OU NET A PAYER NEGATIF	9 992,34	-	9 992,34	7 232,35	2 759,99	38,16
425100 AVANCES SUR REMUNERATIONS	312,48	-	312,48	312,48	-	-
437810 TICKETS RESTAURANT	-	-	-	5 830,20	- 5 830,20	- 100,00
438700 ORGANISMES SOCIAUX PRODS A RECEVOIR	3 970,32	-	3 970,32	3 260,29	710,03	21,78
441700 SUBVENTION A RECEVOIR	351 664,37	-	351 664,37	298 019,17	53 645,20	18,00
441702 SUBVENTION A RECEVOIR LAVAL	277 500,00	-	277 500,00	488 000,00	- 210 500,00	- 43,14
445620 TVA S/IMMOBILISATIONS	-	-	-	7,72	- 7,72	- 100,00
445660 TVA S/BIENS ET SERVICES	279,61	-	279,61	732,70	- 453,09	- 61,84
445663 TVA A REC S/BIENSASERV HORS UE	1,00	-	1,00	-	1,00	-
445711 TVA S/LES DEBITS	0,17	-	0,17	0,17	-	-
445720 TVA AUTO-LIQUIDATION	0,83	-	0,83	0,83	-	-
445860 TVA S/FACTURES NON PARVENUES	112,47	-	112,47	423,61	- 311,14	- 73,45
451100 COMPTE COURANT FILIALE CHINE	16 789,32	-	16 789,32	16 789,32	-	-
467010 SOCRATES ERASMUS BORDEAUX	-	-	-	15 832,00	- 15 832,00	- 100,00
467018 ERASMUS+ MOVIL'APP -ENS SUP	632,00	-	632,00	-	-	-
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	199 529,00	-	199 529,00	196 818,74	2 710,26	1,38
495110 PROV DEP CPTÉ COURANT CHINE	-	16 789,32	16 789,32	16 789,32	-	-
Charges constatées d'avance	617 440,94	-	617 440,94	692 675,12	- 75 234,18	- 10,86
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	612 825,56	-	612 825,56	654 670,31	- 41 844,75	- 6,39
486210 CCA PROV BRUTE PERSONNEL	3 296,70	-	3 296,70	27 146,29	- 23 849,59	- 87,86
486220 CCA PROV CH PATRONALES	1 318,68	-	1 318,68	10 858,52	- 9 539,84	- 87,86
DIVERS	7 392 656,91	-	7 392 656,91	7 847 303,40	- 454 646,49	- 5,79
VMP	3 948 554,98	-	3 948 554,98	4 034 018,13	- 85 463,15	- 2,12
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	3 700 000,00	-	3 700 000,00	3 900 000,00	- 200 000,00	- 5,13
508800 INT COURUS S/OBL,BONS,VMP	248 554,98	-	248 554,98	134 018,13	114 536,85	85,46
Disponibilités	3 444 101,93	-	3 444 101,93	3 120 610,15	323 491,78	10,37
512100 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST	1 965 941,55	-	1 965 941,55	1 877 265,65	88 675,90	4,72
512101 LIVRET A SUP	92 876,16	-	92 876,16	90 925,04	1 951,12	2,15
512102 LIVRET ASSOCIATION	1 369 669,08	-	1 369 669,08	1 142 703,01	226 966,07	19,86
512103 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST CHINE	1 547,61	-	1 547,61	-	-	-
512106 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST INDE	1 062,68	-	1 062,68	1 098,68	- 36,00	- 3,28
512111 CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST BRESIL	1 112,74	-	1 112,74	2 374,86	- 1 262,12	- 53,15
512112 SPENDESK-NATWEST	10 724,74	-	10 724,74	3 581,65	7 143,09	199,44
530100 CAISSE COMPTA	200,00	-	200,00	235,00	- 35,00	- 14,89
530103 CAISSE ACCUEIL	191,97	-	191,97	103,25	88,72	85,93
530105 CAISSE AUTRES DEVICES	775,40	-	775,40	775,40	-	-
ACTIF CIRCULANT	13 709 540,84	146 494,52	13 563 046,32	14 425 739,67	862 693,35	- 5,98

TOTAL GÉNÉRAL	22 576 339,68	6 082 275,39	16 494 064,29	17 726 450,55	- 1 232 386,26	- 6,95
----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	---------------

Détail du Bilan Passif

Société: ECOLE DE DESIGN NANTES ATLANTIQUE
SIREN: 334055902

Dossier: Liasse Fiscale 2026

09/02/2026

		31/12/2025	31/12/2024	Variation Mt	%
FONDS PROPRES		127 011,02	127 011,02	-	-
101100	FONDS DE L'ASSOCIATION	- 483 307,15	- 483 307,15	-	-
102400	FONDS ASSOC SANS DROIT DE REPRISE	610 318,17	610 318,17	-	-
102600	sub invest biens non renouvelables	-	-	-	-
Autres réserves		639 938,59	639 938,59	-	-
106880	RESERVE DIVERS	639 938,59	639 938,59	-	-
Report à nouveau		3 014 110,59	2 192 969,60	821 140,99	37,44
110000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	3 014 110,59	2 192 969,60	821 140,99	37,44
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)		61 319,18	821 140,99	- 759 821,81	- 92,53
Situation Nette		3 842 379,38	3 781 060,20	61 319,18	1,62
Subventions d'investissement		370 476,88	473 526,14	- 103 049,26	- 834,19
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS	939 710,41	539 710,41	400 000,00	74,11
139000	SUB. EQUIPT.INSCRITE CPTÉ RESULTAT	- 569 233,53	- 66 184,27	- 503 049,26	760,07
Total I		4 212 856,26	4 254 586,34	- 41 730,08	- 0,98
Fonds reportés et dédiés		664 541,82	905 005,50	- 240 463,68	- 200,00
194200	FONDS DEDIES/ SUBV ESPIG 2023	-	190 005,50	- 190 005,50	- 100,00
194300	FONDS DEDIES/ SUBV ESPIG 2024	-	715 000,00	- 715 000,00	- 100,00
194400	FONDS DEDIES/ SUBV ESPIG 2025	664 541,82	-	664 541,82	-
Total II		4 877 398,08	5 159 591,84	- 282 193,76	- 5,47
Provisions pour risques		359 912,48	533 902,84	- 173 990,36	- 32,59
151800	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	359 912,48	533 902,84	- 173 990,36	- 32,59
Provisions pour charges		284 738,43	328 664,56	- 43 926,13	- 13,37
152100	PROV. P/PENSIONS & OBLIGATIONS SIMIL	284 738,43		284 738,43	-
153000	PROVISION POUR PENSIONS ET RETRAITE		328 664,56	- 328 664,56	- 100,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		644 650,91	862 567,40	- 217 916,49	- 25,26
Emprunts et dettes auprès Etablissements de crédit		529 840,47	926 340,90	- 396 500,43	- 42,80
164152	EMPRUNT CIC 1412200026661420 IDN	529 840,47	926 340,90	- 396 500,43	- 42,80
Avances et acptes reçus s/cde en cours		10 395,00	12 302,67	- 1 907,67	- 15,51
419100	CLIENTS CREDITEURS AVANCES ET ACOMP	10 395,00	12 302,67	- 1 907,67	- 15,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 456 500,53	1 447 170,10	9 330,43	0,64
401000	FOURNISSEURS ACHATS BIENS ET SERVIC	772 684,35	725 717,41	46 966,94	6,47
408100	FOUR ACHATS B ET S FAC NON PARVENUE	683 816,18	721 452,69	- 37 636,51	- 5,22
Dettes fiscales et sociales		1 335 600,55	1 379 990,20	- 44 389,65	- 3,22
421000	REMUNERATIONS DUES	2 818,39	1 056,10	1 762,29	166,87
422000	COMITE ENTREPRISE	2 006,10	6 693,58	- 4 687,48	- 70,03
425110	REVERSEMENT INDEMN JOURN. SECU SOC	4 654,38	5 967,32	- 1 312,94	- 22,00
425200	ACOMPTE SUR REMUNERATIONS	1 567,10	415,54	1 151,56	277,12
427000	OPPOSITION SUR SALAIRE	- 149,12	- 149,12	-	-
428200	CONGES PAYES	175 671,67	124 167,35	51 504,32	41,48
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER	168 979,50	333 384,40	- 164 404,90	- 49,31
428601	PERSONNEL COMPTE EPARGNE TEMPS	290,38	290,38	-	-
431000	URSSAF	369 303,00	331 466,00	37 837,00	11,42
431002	URSSAF EXPATRIES	14 109,31			
437001	CIPS	88 932,93	76 652,90	12 280,03	16,02
437606	AGF PREVOYANCE	18 360,79	42 876,49	- 24 515,70	- 57,18
437607	MCCI MUTUELLE - COGEVI	67 818,32	63 942,98	3 875,34	6,06
437810	TICKETS RESTAURANT	22 230,60			
438200	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	70 268,67	49 666,94	20 601,73	41,48
438600	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	67 591,79	106 108,16	- 38 516,37	- 36,30
438610	AKTO-EX OPCALIA	26 827,76	35 421,95	- 8 594,19	- 24,26
438612	CIL	32 628,00	30 515,00	2 113,00	-
438613	APEPI	-	4 747,25	- 4 747,25	- 15,56
441900	SUBVENTION RECUE D'AVANCE	121 173,48	72 607,00	48 566,48	1 023,04
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE -IR	25 758,00	25 104,00	654,00	0,90
444000	ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	8 444,70	5 857,83	2 586,87	44,16
445510	TVA A DECAISSER	1 892,95	25 772,00	- 23 879,05	- 92,66
445620	TVA S/IMMOBILISATIONS	0,01			
445721	TVA S/LES COMPTANTS	8 905,84	4 584,15	4 321,69	94,27
447000	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEM.ASSIM	35 516,00	32 842,00	2 674,00	8,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		500 651,10	699 605,36	- 198 954,26	- 28,44
404000	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	500 651,10	699 605,36	- 198 954,26	- 28,44
Autres dettes		276 030,55	150 922,64	125 107,91	82,90
419700	AUTRES CLIENTS CREDITEURS	67 962,57	45 145,01	22 817,56	50,54
419800	CLTS - AVOIRS A ETABLIR	33 641,67	14 495,86	19 145,81	132,08
467010	SOCRATES ERASMUS BORDEAUX	49 998,80	-	49 998,80	-
467016	SOCRATES ERASMUS CHINE	5 593,00	5 593,00	-	-
467017	ERASMUS+ MOVIL'APP	63 051,20	38 582,40	24 468,80	63,42
467100	AUTRES CPTES DEBITEUR OU CREDITEUR	2 033,31	2 024,21	9,10	0,45
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	53 750,00	45 082,16	8 667,84	19,23
Produits constatés d'avance		6 862 997,10	7 087 959,44	- 224 962,34	- 3,17
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 862 997,10	7 087 959,44	- 224 962,34	- 3,17
DETTES		10 972 015,30	11 704 291,31	- 732 276,01	- 6,26
TOTAL GÉNÉRAL		16 494 064,29	17 726 450,55	- 1 232 386,26	- 6,95

Détail du Compte de Résultat

Société: ECOLE DE DESIGN NANTES ATLANTIQUE
SIREN: 334055902

Dossier: Liasse Fiscale 2026

09/02/2026

	31/12/2025	31/12/2024	Ecart	%
VENTE DE PRESTATIONS DE SERVICES	16 045 759,60	15 600 420,20	445 339,40	2,85
Vente de prestations de services France	16 045 759,60	15 600 420,20	445 339,40	2,85
706010 FRAIS D'INSCRIPTION	52 155,00	57 235,00	- 5 080,00	- 8,88
706100 PRESTATION FORMATION INITIALE	8 780 171,53	9 406 608,63	- 626 437,10	- 6,66
706101 PRESTATION NACAA FORMAT. INITIALE	1 608 920,52	1 177 398,80	431 521,72	36,65
706102 PRESTATION LAVAL FORM. INITIALE	403 527,50	127 426,32	276 101,18	216,68
706110 PRESTATION FORMATION APPRENTISSAGE	2 882 637,52	2 945 006,38	- 62 368,86	- 2,12
706200 PROJETS INDUSTRIELS	453 342,66	311 369,50	141 973,16	45,60
706201 EXPERTISES	73 023,22	54 806,02	18 217,20	33,24
706202 INGENIERIE	81 450,00	72 600,00	8 850,00	12,19
706203 CUMULUS 2025 BILLETTERIE	199 320,23		199 320,23	-
706500 PRODUITS DIVERS	531 891,96	500 381,94	31 510,02	6,30
706600 PRODUITS CONTRATS PRO	5 039,58	9 562,28	- 4 522,70	- 47,30
706701 PREST FC DESIGN DIVERS	503 354,15	448 305,76	55 048,39	12,28
706702 PREST FC DESIGN OPCA	3 950,00	16 286,00	- 12 336,00	- 75,75
706703 PREST FC DESIGN PARTICULIERS	36 888,82	9 375,00	27 513,82	293,48
708000 PROD DES ACTIVITES ANNEXES	115 968,85		115 968,85	-
708001 PROD ACT. ANNEXES ETUDIANT	22 724,11		22 724,11	-
708300 LOCATIONS DIVERSES	261 587,78	435 766,30	- 174 178,52	- 39,97
708500 FRAIS DEPLAC.FACTURES (ELEM.IDENTIF	18 871,03	12 620,10	6 250,93	49,53
708800 AUTRES PROD ACT ANNEXE(ELEM.FORFAIT	-	1 757,00	- 1 757,00	- 100,00
708880 AUTRES PRODUITS	10 935,14	13 915,17	- 2 980,03	- 21,42
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	16 045 759,60	15 600 420,20	445 339,40	2,85
Subventions	1 930 013,34	1 815 850,94	114 162,40	6,29
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 268 922,42	1 569 140,94	- 300 218,52	- 19,13
744510 AIDE PERMIS B APPRENTI	5 500,00	6 000,00	- 500,00	- 8,33
746000 SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	152 541,66	240 710,00	- 88 168,34	- 36,63
747000 QUOTE PART SUB INVES VIREE CPT RESU	503 049,26		503 049,26	-
Reprises sur amort.& prov.	309 570,87	549 969,47	- 240 398,60	- 43,71
781500 REPRISE/PROV RISQUE CHARGES EXPLOI	232 311,49	83 150,00	149 161,49	179,39
781700 REPRISE SUR PROV CREANCES DOUTEUSES	77 259,38	241 889,19	- 164 629,81	- 68,06
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	-	149 274,79	- 149 274,79	- 100,00
791001 TRANSFERTS DE CHARGES RBT OPCALIA	-	33 966,96	- 33 966,96	- 100,00
791002 TRANSFERTS DE CHG RBT AIDE EMPLOI	-	12 000,00	- 12 000,00	-
791003 TRANSF. CHARGES EXPLOIT-ASSURANCES	-	273,64	- 273,64	- 100,00
791004 TRANSFERTS DE CHARGES D'ETUDIANTS	-	29 414,89	- 29 414,89	- 100,00
791006 TRANSFERTS DE CHG RBT PREVOYANCE	-	-	-	-
757100 Prod cession immo inc & corp	1 350,00	-	1 350,00	-
Utilisation des fonds dédiés	905 005,50	638 450,50	235 135,72	36,83
789000 UTILISATIONS FDS REPORTES & DEDIES	905 005,50	638 450,50	266 555,00	41,75
Autres produits	5 599,16	37 018,44	- 31 419,28	- 84,87
756001 GAINS CHANGE S/CREANCES CCIALES	1 583,49	-	1 583,49	-
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	15,67	18,44	- 2,77	- 15,02
758200 DONS MANUELS AFFECTES	4 000,00	37 000,00	- 33 000,00	- 89,19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 197 298,47	18 641 709,55	555 588,92	2,98
Autres achats et charges externes	6 527 871,61	5 871 476,51	656 395,10	11,18
604251 HONORAIRES INTERVENANTS EN FORMATIO	1 015 144,08	849 715,28	165 428,80	19,47
604252 FRAIS DEPLAC INTERVENANTS EN FORMAT	18 090,06	9 765,38	8 324,68	85,25
604253 HONORAIRES AUTRES WOFE SHANGAI	822 809,26	468 000,00	354 809,26	75,81
604254 HONORAIRES NACAA	85 436,00	63 338,00	22 098,00	34,89
604255 FRAIS DEPLAC NACAA INTERVENANTS FORMAT	19 725,75	5 936,30	13 789,45	232,29
606110 EAU	9 908,99	11 276,71	- 1 367,72	- 12,13
606120 ELECTRICITE-GAZ	87 664,19	2 769,39	90 433,58	- 3 265,47
606130 CHAUFFAGE BOIS	64 399,26	63 085,01	1 314,25	2,08
606300 FOURNITURES ENTRETIEN PETIT EQUIPT	125 575,87	149 186,38	- 23 610,51	- 15,83
606301 CONSOMMABLES ATELIER	77 618,32	81 621,89	- 4 003,57	- 4,91
606302 FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQUIPT H UE	5 667,48	6 877,79	- 1 210,31	- 17,60
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	40 070,73	30 921,34	9 149,39	29,59
606720 CARBURANTS-LUBRIFIANTS	10 405,92	8 388,36	2 017,56	24,05
611100 BLANCHISSERIE	2 955,56	2 563,24	392,32	15,31
611200 TRAVAUX IMPRESSION REPROGRAPHIE	58 449,77	43 001,67	15 448,10	35,92
611800 AUTRES TRAVAUX SOUS TRAITES	6 626,39	1 862,72	4 763,67	255,74
611810 ENTRETIEN LOCAUX & ESPACE VERTS	183 914,30	161 146,22	22 768,08	14,13
611820 TRAVAUX INFORMATIQUES	-	86 314,32	- 86 314,32	- 100,00
611830 GARDIENNAGE SURVEILLANCE	49 481,33	69 900,50	- 20 419,17	- 29,21
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	943 984,59	946 850,10	- 2 865,51	- 0,30
613300 CHARGES LOCATIVES	27 486,57	26 545,46	941,11	3,55
613500 LOCATIONS MOBILIERES	264 537,24	167 087,60	97 449,64	58,32
613506 LOCATIONS MOBILIERES HORS UE	46 912,98	34 121,50	12 791,48	37,49
613510 LOCATIONS DE VEHICULES	28 299,77	27 646,95	652,82	2,36

613880	LOCATIONS SOUS-TRAITANCE GENERALE	27 907,20	26 242,02	1 665,18	6,35
615200	ENT ET REPARAT SUR BIENS IMMOBILIER	37 952,25	10 653,30	27 298,95	256,25
615500	ENT ET REPARAT SUR BIENS MOBILIER	12 587,60	22 729,56	10 141,96	44,62
615600	CONTRAT MAINTENANCE/BIENS MOBILIER	126 006,01	128 846,31	2 840,30	2,20
615610	CONTRAT MAINT/BIENS IMMOBILIE	11 101,21	5 139,70	5 961,51	115,99
616000	PRIMES D'ASSURANCES	35 586,31	31 998,66	3 587,65	11,21
618100	DOCUMENTATION GENERALE	11 579,00	11 589,64	10,64	0,09
618500	COLLOQUES-SEMINAIRES-CONFERENCES	11 550,54	18 546,47	6 995,93	37,72
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	15 034,21	82 452,41	67 418,20	-
621400	PERSONNEL DETACHE OU PRETE	374 890,44	402 331,05	27 440,61	6,82
622200	COMMISSION ET COURTAGE SUR VENTE	919,52	82 154,10	81 234,58	98,88
622600	HONORAIRES DIVERS	752 354,45	721 605,82	30 748,63	4,26
622700	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	6 340,92	3 169,18	3 171,74	100,08
622800	DIVERS	723,95	3 104,59	2 380,64	76,68
622880	HONORAIRES SS TRAITANCE GALE	-	321,44	321,44	100,00
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	164 497,26	110 981,21	53 516,05	48,22
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	90 914,63	93 833,83	2 919,20	3,11
623400	CADEAUX	6 593,84	6 713,03	119,19	1,78
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	16 099,43	15 425,28	674,15	4,37
623800	DONS,POURBOIRE,...	14 062,45	14 186,67	124,22	0,88
623810	AUTRES ACTES PUBLICITAIRES	17 522,98	23 910,39	6 387,41	26,71
624800	TRANSPORTS DIVERS	13 415,91	26 827,42	13 411,51	49,99
625110	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELEVES	86 534,73	97 712,73	11 178,00	11,44
625115	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ENSEIGNANTS	6 754,25	16 066,36	9 312,11	57,96
625180	AUTRES VOYAGES ET DEPLACEMENTS	88 685,83	65 576,07	23 109,76	35,24
625600	VOYAGES & DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	161 969,69	170 073,99	8 104,30	4,77
625601	DEPLACEMENTS INDMT KILOMETRIQUE	5 472,57	8 239,87	2 767,30	33,58
625602	DEPLACEMENTS TAXI	65,15	869,95	804,80	92,51
625700	FRAIS DE RECEPTIONS	282 738,26	192 135,73	90 602,53	47,16
626100	TELECOMMUNICATION(TEL.TELEX.FAX.MES	47 004,75	88 875,58	41 870,83	47,11
626600	FRAIS POSTAUX	12 125,55	13 508,41	1 382,86	10,24
627500	SERVICES BANCAIRES	28 592,67	16 576,98	12 015,69	72,48
627800	AUTRES FRAIS& COMM S/PREST SERVICES	5 050,79	4 523,52	527,27	11,66
628100	COTISATIONS - ADHESION	49 892,85	31 731,91	18 160,94	57,23
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	4 680,00	4 440,00	240,00	5,41
628510	AIDE PERMIS B APPRENTI	5 500,00	6 000,00	500,00	8,33
Impôts, taxes et versements assimilés		552 637,63	486 937,48	65 700,15	13,49
633101	TAXE DE TRANSPORT PERMANENTS	99 303,86	90 162,25	9 141,61	10,14
633106	TAXES DE TRANSPORT ENSEIGNANTS	44 679,04	45 464,73	785,69	1,73
633171	CSG RDS PERMANENTS	16 700,63	14 141,91	2 558,72	18,09
633176	CSG RDS ENSEIGNANTS	13 760,43	12 516,79	1 243,64	9,94
633301	PART EMPLOYEUR FORM CONTINUE PERMAN	56 489,97	64 260,03	7 770,06	12,09
633306	PART EMPLOYEUR FORM CONT ENSEIGNANT	37 167,51	37 550,79	383,28	1,02
633308	PAIET DIRECT /EDNA A ORG FORMATØ	107 450,98	55 593,70	51 857,28	93,28
635110	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	53 363,00	52 497,00	866,00	1,65
635120	TAXES FONCIERES	91 479,41	81 378,06	10 101,35	12,41
635400	DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE	124,80	154,40	29,60	19,17
637800	AUTRES IMPOTS-TAXES DIVERSES	32 118,00	33 217,82	1 099,82	3,31
Salaires		7 412 527,35	6 876 396,66	536 130,69	7,80
641100	TRAITEMENT CES	430,83	-	430,83	-
641111	TRAITEMENT DE BASE PERMANENTS	4 957 801,05	3 706 926,15	1 250 874,90	33,74
641116	TRAITEMENT DE BASE ENSEIGNANTS	1 892 832,88	2 075 150,28	182 317,40	8,79
641117	PROV CH DE PERS BRUTES	11 306,96	21 812,30	33 119,26	151,84
641200	CONGES PAYES	51 504,32	17 613,60	33 890,72	192,41
641201	CP PERMANENTS	255 894,36	394 738,91	650 633,27	164,83
641206	CP ECOULES & EN-COURS	170 327,43	20 196,64	150 130,79	743,35
641211	I.C.C.P. EN-COURS	24 231,22	21 571,88	2 659,34	12,33
641216	I.C.C.P. EN-COURS MODELE VIVANT	-	838,58	838,58	100,00
641301	TREIZIEME MOIS PERMANENTS	263 602,32	384 925,78	121 323,46	31,52
641306	TREIZIEME MOIS ENSEIGNANTS	166 747,62	176 978,66	10 231,04	5,78
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	87 300,36	-	62 573,62	-
641401	INDEMNITE RUPTURE CONTRAT TRAVAIL	27 931,65	10 678,10	25 798,59	241,60
641406	INDEMNITE RUPTURE CONTRAT TRAVAIL	4 039,38	13 800,07	6 421,01	46,53
641411	INDEMNITE AIDE TRANSPORT PERM	23 158,46	19 188,55	3 969,91	20,69
641416	INDEMNITE AIDE TRANSPORT FORMATEURS	9 821,15	11 977,16	2 156,01	18,00
Cotisations sociales		2 757 054,93	2 744 829,10	12 225,83	0,45
645100	URSSAF PERMANENTS	1 627,83	3 954,63	2 326,80	58,84
645101	URSSAF PERMANENTS	1 111 161,67	965 350,48	145 811,19	15,10
645103	URSSAF ETUDIANT	5 005,00	4 718,00	287,00	6,08
645104	URSSAF EXPATRIES	2 189,52	-	2 189,52	-
645106	URSSAF ENSEIGNANTS	501 206,28	492 488,95	8 717,33	1,77
645107	PROV CH PAT S/SAL	29 179,40	31 257,87	60 437,27	193,35
645108	VARIATION CH PATR S/CP	20 601,73	7 045,44	13 556,29	192,41
645201	GFP Permanents	188 176,41	163 696,89	24 479,52	14,95
645206	GFP ENSEIGNANTS	111 321,69	104 709,00	6 612,69	6,32
645301	CIPC	305 402,15	269 173,06	36 229,09	13,46
645306	CIPS	136 858,58	140 192,28	3 333,70	2,38

645351	AGIRC APEC AGFF - PERMANENTS	2 535,74	5 023,32	-	2 487,58	-	49,52
645356	AGIRC APEC AGFF - ENSEIGNANTS	114,10	213,02	-	98,92	-	46,44
645401	FONDS CONSULAIRE EMPLOI PERMANENTS	203 881,40	192 702,29		11 179,11		5,80
645406	FONDS CONSULAIRE PR EMPLOI ENSEIGN	94 989,44	96 692,55	-	1 703,11	-	1,76
645800	COT AUTRES ORG SOCIAUX	419,17			419,17		-
647111	TICKETS RESTAURANTS PERMANENTS	124 204,50	96 997,23		27 207,27		28,05
647116	TICKETS RESTAURANTS ENSEIGNANTS	13 600,04	15 892,23	-	2 292,19	-	14,42
647210	VERSET COMITE ENTREPRISE	14 501,49	23 040,06	-	8 538,57	-	37,06
647400	VERSEMENT AUX OEUVRES SOCIALES	15 516,60	16 357,04	-	840,44	-	5,14
647502	MEDECINE DU TRAVAIL TS SALARIES	35 338,03	31 909,26		3 428,77		10,75
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	- 46 542,01	79 000,25	-	125 542,26	-	-
648100	INDEMNITES STAGIAIRES	13 132,88	4 415,25		8 717,63		197,44
649000	REMBOURSEMENTS CHARGES DE PERSONNEL	- 69 007,91		-	69 007,91		-
Dot. d'exploitation aux amort. sur immobilisations		1 052 908,66	938 786,40		114 122,26		12,16
681110	DOT AMT IMMOS INCORPORELLES	83 083,45	69 456,37		13 627,08		19,62
681120	DOT AMT IMMOS CORPORELLES	969 825,21	869 330,03		100 495,18		11,56
Dot. d'exploitation aux provisions		94 710,47	791 515,54	-	696 805,07	-	88,03
681700	DOT PROV POUR CREANCES DOUTEUSES	80 315,47	76 515,54		3 799,93		4,97
681500	DOT PROV POUR RISQUES ET CHARGES	14 395,00	75 976,42	-	61 581,42	-	81,05
657100	VAL. COMPT.IMMO CORP & INCORP CEDEES	76 999,90			76 999,90		-
Reportes en fonds dédiés		664 541,82	715 000,00	-	50 458,18	-	7,06
689000	REPORTS EN FONDS DEDIES	664 541,82	715 000,00	-	50 458,18	-	7,06
Autres charges d'exploitation		171 941,72	195 533,12	-	23 591,40	-	12,07
651100	REDEVANCES CONCESSION BREVET LICENC	158 809,61	151 336,63		7 472,98		4,94
651600	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	2 454,82	2 455,89	-	1,07	-	0,04
654400	CREANCES IRRECOUVRABLES EXERC ANTER	5 905,00	19 452,83	-	13 547,83	-	69,64
656000	CONTRIBUTIONS VERSEES	- 38 000,00	6 000,00	-	44 000,00	-	733,33
656100	PERTES CHANGE S/CREANCES COMMERCIAL	5 456,96			5 456,96		-
657000	SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSO	36 742,95	16 282,16		20 460,79		125,66
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	572,38	5,61		566,77		10 102,85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		19 311 194,09	17 981 451,23		1 329 742,86		7,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		- 113 895,62	660 258,32	-	774 153,94	-	117,25
Autres intérêts et produits assimilés		191 516,23	152 551,74		38 964,49		25,54
763100	REVENU CREANCES COMMERCIALES	2 709,43	375,22		2 334,21		622,09
768100	AUTRE PDTS FINANCI NON FISCALISABLE	12 833,32	2 633,29		10 200,03		387,35
768200	AUTRE PDTS FINANCIER FISCALISABLE	175 973,48	149 543,23		26 430,25		17,67
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		191 516,23	152 551,74		38 964,49		25,54
Intérêts et charges assimilées		1 556,64	2 167,47	-	610,83	-	28,18
661160	INTERETS SUR EMPRUNTS	1 414,89	2 167,47	-	752,58	-	34,72
661600	INTERETS BANCAIRES	141,75			141,75		-
Différences négatives de change		-	3 324,94	-	3 324,94	-	100,00
666000	PERTES DE CHANGE	-	3 324,94	-	3 324,94	-	100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		1 556,64	5 492,41	-	3 935,77	-	71,66
RÉSULTAT FINANCIER		189 959,59	147 059,33		42 900,26		29,17
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		76 063,97	807 317,65	-	731 253,68	-	90,58
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-	46 029,33	-	46 029,33	-	100,00
771800	AUTRES PROD EXC/OPERAT GESTION	-	266,02	-	266,02	-	100,00
772000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	-	45 763,31	-	45 763,31	-	100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		-	32 936,06	-	32 936,06	-	100,00
775200	PROD CESSION IMMOS CORPORELLES	-	7 200,00	-	7 200,00	-	100,00
777000	QUOTE PART SUB INV VIREE RESULTAT	-	25 736,06	-	25 736,06	-	100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		-	78 965,39	-	78 965,39	-	100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		-	44 933,57	-	44 933,57	-	100,00
671200	PENALITES AMENDES FISCALES OU PENAL	-	293,30	-	293,30	-	100,00
671300	DONS LIBERALITES	-	2 000,00	-	2 000,00	-	100,00
671800	AUTRES CHARGES EXEPT/OPERATIONS GES	-	9 146,05	-	9 146,05	-	100,00
672000	CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	-	33 494,22	-	33 494,22	-	100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-	600,00	-	600,00	-	100,00
678880	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	600,00	-	600,00	-	100,00
Dot. exceptionnelles aux amortissements et provisions		-	7 450,66	-	7 450,66	-	100,00
687100	DOT AMT EXCEPT DES IMMOBILISATIONS	-	7 450,66	-	7 450,66	-	100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		-	52 984,23	-	52 984,23	-	100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-	25 981,16	-	25 981,16	-	100,00
Impôts sur les bénéfices		14 744,79	12 157,82		2 586,97		21,28
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	14 744,79	12 157,82		2 586,97		21,28
BÉNÉFICE OU PERTE		61 319,18	821 140,99	-	759 821,81	-	92,53



JOURNAL CENTRALISATEUR

Exercice 32 du 01/01/2025 au 31/12/2025

Période 12 du 01/12/2025 au 31/12/2025

Edition niveau dossier

Situation provisoire

JOURNAL AUXILIAIRE	CUMUL PERIODE		CUMUL EXERCICE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
01 C.I.O.	4 540 923,00	4 540 923,00	43 855 975,07	43 855 975,07
04 C.I.O. INDE			36,00	36,00
05 LIVRET A SUP ASSO	1 951,12	1 951,12	1 951,12	1 951,12
06 LIVRET ASSOCIATION	21 613,11	21 613,11	4 527 166,07	4 527 166,07
07 C.I.O.BRESIL	5 719,25	5 719,25	25 262,12	25 262,12
08 SPENDESK	26 641,14	26 641,14	308 565,58	308 565,58
09 CIC TAXE APPRENTISSAGE	7 546,60	7 546,60	439 582,63	439 582,63
50 CAISSE AUTRES DEVICES			303,48	303,48
51 CAISSE COMPTA			151,58	151,58
53 CAISSE ACCUEIL	91,97	91,97	916,30	916,30
60 ACHATS	1 079 033,23	1 079 033,23	7 888 517,47	7 888 517,47
70 VENTES FACT MANUELLES	1 590 467,76	1 590 467,76	17 142 226,10	17 142 226,10
71 VENTES FACT DISQUETTE			59 550,00	59 550,00
80 OPERATIONS DIVERSES	185 286,47	185 286,47	17 352 666,62	17 352 666,62
83 OD CLÔTURE (NON EXTOURNA	10 160 436,63	10 160 436,63	10 801 106,94	10 801 106,94
84 OD NON EXT 14 SUITE LPA	1 305 952,22	1 305 952,22	1 305 952,22	1 305 952,22
85 OD PAIE-GALE(DISQUETTE)	1 211 340,60	1 211 340,60	11 242 585,65	11 242 585,65
89 OD REPRISE DES A NOUVEAU			438 927 871,80	438 927 871,80
94 OD EXT 14 SUITE LPA	163 560,81	163 560,81	3 088 004,65	3 088 004,65
99 OD CLÔTURE (EXTOURNABLES	12 129 037,98	12 129 037,98	22 226 669,65	22 226 669,65
TOTAL DOSSIER	32 429 601,89	32 429 601,89	579 195 061,05	579 195 061,05