

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Compte de résultat par origine et destination</i>	6
- <i>Compte de résultat par origine et dest. (suite)</i>	7
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources</i>	8
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	9
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	10
- <i>Détail bilan</i>	11 et 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 et 14
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	15
- <i>Annexe</i>	16 à 20

COGERA EXPERTISE

3 CHEMIN DE L OREE DU BOIS

69570 DARDILLY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	26 415	17 607	8 808	9 688	880	9.08
	Constructions	243 100	156 287	86 813	95 010	8 197	8.63
	Installations techniques Matériel et outillage	168 057	123 244	44 813	49 825	5 012	10.06
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	106 200		106 200	103 200	3 000	2.91
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		543 773	297 138	246 635	257 724	11 089	4.30
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 452		20 452		20 452	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	33 445		33 445		33 445	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	91 610		91 610	70 350	21 260	30.22
	Charges constatées d'avance (2)						
Total II		145 507		145 507	70 350	75 158	106.83
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		689 280	297 138	392 142	328 073	64 069	19.53

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	15 000		15 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	6 660		6 660			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	156 092		168 302		12 210	7.26
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	85 790		12 210		98 000	802.60
	Situation nette (sous total)	263 541		177 752		85 790	48.26
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	263 541		177 752		85 790	48.26
DETTE (1)	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
DETTE (2)							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (3)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 000		30 000			
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 223		45 994		38 771	84.30
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	14 860		13 798		1 062	7.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	76 518		60 243		16 275	27.02
DETTE (4)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			286		286	100.00
	Total IV	128 601		150 322		21 721	14.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	392 142		328 073		64 069	19.53

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

128 601 150 257

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	475	302	389	035	86 267	22.17
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation			39	500	39 500	100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	217	668	150	923	66 745	44.22
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			822		822	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	39	936	171		39 765	NS
Total I	732	907	580	452	152 455	26.26
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	129	605	112	535	17 070	15.17
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4	333	5	799	1 466	25.28
Salaires et traitements	405	235	374	345	30 891	8.25
Charges sociales	93	855	85	894	7 961	9.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14	089	14	089		
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		1		1	0	47.14
Total II	647	118	592	662	54 456	9.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	85	790	12	210	98 000	802.60

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	85 790		12 210		98 000	802.60
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	732 907		580 452		152 455	26.26
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	647 118		592 662		54 456	9.19
5. EXCEDENT OU DEFICIT	85 790		12 210		98 000	802.60

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/08/2025	12	Exercice N-1	31/08/2024	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	692 970	389 772		539 958	268 781	
1.1 Cotisations sans contrepartie	475 302	172 104		389 035	117 858	
1.2 Dons, legs et mécénat						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	217 668	217 668		150 923	150 923	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	39 936			993		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	39 936			993		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				39 500		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	732 906	389 772		580 451	268 781	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	503 423	172 104		466 038	117 858	
1.1 Réalisées en France	503 423	172 104		466 038	117 858	
- Actions réalisées par l'organisme	503 423	172 104		466 038	117 858	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	129 605	45 564		112 535	33 065	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	14 089			14 089		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	647 117	217 668		592 662	150 923	
EXCEDENT OU DEFICIT	85 789	172 104		12 211	117 858	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	172	104	117	858	54 246	46.03
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	172	104	117	858	54 246	46.03
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	45	564	33	065	12 499	37.80
TOTAL DES EMPLOIS	217	668	150	923	66 745	44.22
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	217	668	150	923	66 745	44.22

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	217	668	150	923	66 745	44.22
TOTAL DES RESSOURCES	217	668	150	923	66 745	44.22
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	217	668	150	923	66 745	44.22

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation						
(+) Report						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE						

Commentaires:

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
TERRAINS		8 808	9 688	880	9.08
21200000	AGENCT ET AMENAGT TERRAINS	26 415	26 415		
28120000	AMORTIS. AGENCT. AMÉNAGT. DE T	17 607	16 727	880	5.26
CONSTRUCTIONS		86 813	95 010	8 197	8.63
21310000	BATIMENTS	179 358	179 358		
21350000	INSTALLATIONS GENERALES	63 743	63 743		
28131000	AMORTIS. CONSTRUCTIONS	120 473	114 593	5 880	5.13
28135000	AMORTIS.INSTAL.GÉNÉRALE	35 814	33 497	2 317	6.92
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		44 813	49 825	5 012	10.06
21530000	INSTALL. A CARACTERE SPECIFIQU	77 001	77 001		
21810000	INSTALLATIONS GENERALES	82 532	82 532		
21830000	MATERIEL DE BUREAU	8 524	11 011	2 487	22.58
28153000	AMORTISSEMENTS INSTALL.	55 035	52 470	2 565	4.89
28181000	AMORTIS. INSTAL. GALEs, AGENCT	59 684	57 237	2 447	4.28
28183000	AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR	8 524	11 011	2 487	22.58
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		106 200	103 200	3 000	2.91
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	106 200	103 200	3 000	2.91
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		246 635	257 724	11 089	4.30
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		20 452		20 452	
41100000	FAMILLES	20 452		20 452	
AUTRES		33 445		33 445	
46700000	AUTRES DEBITEURS	33 445		33 445	
DISPONIBILITES		91 610	70 350	21 260	30.22
51220000	BNP 382 - BNP COURANT	37 670	69 688	32 018	45.94
51230000	BNP 928 COMPTE DONs	53 939	662	53 278	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT		145 507	70 350	75 158	106.83
TOTAL GENERAL		392 142	328 073	64 069	19.53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	15 000	15 000		
10200000 CAPITAL SOUSCR. A REGLEM.PART.	15 000	15 000		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	6 660	6 660		
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	6 660	6 660		
REPORT A NOUVEAU	156 092	168 302	12 210	7.26
11000900 REPORT À NOUVEAU	156 092	168 302	12 210	7.26
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	85 790	12 210	98 000	802.60
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	263 541	177 752	85 790	48.26
TOTAL FONDS PROPRES	263 541	177 752	85 790	48.26
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	30 000	30 000		
16420000 EMPRUNT LEROUX	22 400	22 400		
16440000 EMPRUNT LEROUX 2	7 600	7 600		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 223	45 994	38 771	84.30
40100000 FOURNISSEURS	1 523	40 594	39 071	96.25
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	5 700	5 400	300	5.56
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 860	13 798	1 062	7.70
43100000 URSSAF	11 205	9 601	1 604	16.71
43700000 RETRAITE B2V TEL 08 09 400 25	2 273	2 005	268	13.39
43720000 HUMANIS PREVOYANCE	859	391	469	119.93
43730000 AXA HELIUM MUTUELLE		431	431	100.00
43750000 FORMATION CONTINUE	256	241	15	6.18
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	267	1 130	863	76.37
AUTRES DETTES	76 518	60 243	16 275	27.02
41100000 FAMILLES		10 774	10 774	100.00
41910000 ACOMPTES FAMILLES	76 518	49 469	27 049	54.68
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		286	286	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		286	286	100.00
TOTAL DETTES	128 601	150 322	21 721	14.45
TOTAL GENERAL	392 142	328 073	64 069	19.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	475 302	389 035	86 267	22.17
70610000 SCOLARITÉ/RESTO/SORTIES/LIVRES	469 692	383 923	85 769	22.34
70830000 DIVERS	5 610	5 112	498	9.75
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		39 500	39 500	100.00
74000000 SUBVENTIONS		39 500	39 500	100.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	217 668	150 923	66 745	44.22
75450000 DONS REÇUS	217 668	150 923	66 745	44.22
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		822	822	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		822	822	100.00
AUTRES PRODUITS	39 936	171	39 765	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	39 936	171	39 765	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	732 907	580 452	152 455	26.26
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	129 605	112 535	17 070	15.17
60400000 ACHATS REVENDUS	11 338	8 304	3 034	36.54
60459000 AUTRES PRESTATIONS		168	168	100.00
60482000 ENSEIGNEMENT (INFO, LABO LA...	5 150	600	4 550	758.33
60483000 SPORTS (PISCINE, PATINOIRE)	13 095	1 878	11 217	597.28
60487000 LOISIRS (THÉÂTRE, VOYAGES, SOR	10 480	10 817	337	3.12
60611000 FOURNITURES EAU	781	857	76	8.88
60612000 FOURNITURES ÉLECTICRITÉ	2 779	4 827	2 048	42.43
60613000 FOURNITURES GAZ	4 134	6 480	2 346	36.20
60653000 FOURNIT.PETIT MAT.ET ENTRETIEN	98	10	88	860.82
60659000 PET.MAT.ET FOURNIT. ADM.	6 475	7 512	1 037	13.80
60690000 MAT.FOURNIT. MAT.ÉDUCATIF	5 470	8 370	2 901	34.65
61320000 LOYER	9 750	8 700	1 050	12.07
61321000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 635	1 635		
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	21 989	20 370	1 618	7.94
61560000 MAINTENANCE	1 834	1 533	302	19.67
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 048	2 635	587	22.27
62260000 HONORAIRES	17 709	13 822	3 888	28.13
62340000 CADEAUX	1 445	7 257	5 813	80.09
62380000 DONS	8 001	560	7 441	NS
62500000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS, RÉCEPT	718	2 629	1 911	72.69
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	2 243	1 648	595	36.10
62650000 TÉLÉPHONE	784	790	6	0.82
62700000 SERVICES BANCAIRES	854	957	103	10.79
62880000 FORMATION DU PERSONNEL	794	174	620	355.92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 333	5 799	1 466	25.28
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	4 333	3 797	536	14.12
63700000 TAXE SALAIRES		2 002	2 002	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	405 235	374 345	30 891	8.25
64100000 RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	370 898	358 668	12 230	3.41
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	34 337	15 677	18 660	119.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	93 855	85 894	7 961	9.27
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	71 297	64 198	7 100	11.06
64520000 RETRAITE ET PRÉVOYANCE	17 043	14 795	2 249	15.20
64550000 MUTUELLE HELIUM	2 203	3 360	1 158	34.45
64580000 VERSEMENT PARITARISME	254	85	169	197.61
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	3 058	3 456	398	11.53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	14 089	14 089		
68110000 DOTATIONS AUX AMORTIS.	14 089	14 089		
AUTRES CHARGES	1	1	0	47.14
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1	1	0	47.14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	647 118	592 662	54 456	9.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	85 790	12 210	98 000	802.60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	85 790	12 210	98 000	802.60
TOTAL DES PRODUITS	732 907	580 452	152 455	26.26
TOTAL DES CHARGES	647 118	592 662	54 456	9.19
EXCEDENT OU DEFICIT	85 790	12 210	98 000	802.60

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE			5 700.00
01/09/2024 AA S.A.N.		5 400.00	
01/09/2024 EX COGERA BILAN	5 400.00		
31/08/2025 EX COGERA - Hon Bilan 08.2025		5 700.00	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 392 141.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 732 907.02 Euros et dégageant un excédent de 85 789.52 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'objet social de l'association est la gestion et l'animation d'établissement d'enseignement, de dispenser et de promouvoir par tous les moyens appropriés, l'instruction, l'éducation et la culture aux jeunes et adolescents, selon la tradition de l'Eglise catholique romaine.

L'association réalise toutes activités parascolaires telle que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, le transport et le ramassage scolaire et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Appel à la générosité du public :

Conformément à la réglementation en vigueur, l'association a réalisé en annexe un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, qui précise notamment l'affectation des dons par type de dépenses, et qui mentionne les informations relatives à son élaboration.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	26 415		
Constructions sur sol propre	179 358		
Installations générales agencements aménagements des constructions	63 743		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 001		
Installations générales agencements aménagements divers	82 532		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 011		
TOTAL	440 060		
Autres participations	103 200		3 000
TOTAL	103 200		3 000
TOTAL GENERAL	543 260		3 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			26 415	26 415
Constructions sur sol propre			179 358	179 358
Installations générales agencements aménagements constr.			63 743	63 743
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			77 001	77 001
Installations générales agencements aménagements divers			82 532	82 532
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 487	8 524	8 524
TOTAL		2 487	437 573	437 573
Autres participations			106 200	106 200
TOTAL			106 200	106 200
TOTAL GENERAL		2 487	543 773	543 773

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	16 727	880		17 607
Constructions sur sol propre	114 593	5 880		120 473
Installations générales agencements aménagements constr.	33 497	2 317		35 814
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 470	2 565		55 035
Installations générales agencements aménagements divers	57 237	2 447		59 684
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 011		2 487	8 524
TOTAL	285 536	14 089	2 487	297 138
TOTAL GENERAL	285 536	14 089	2 487	297 138

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	880				
Constructions sur sol propre	5 880				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 317				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 565				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 447				
TOTAL	14 089				
TOTAL GENERAL	14 089				

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	15 000							15 000
Fonds propres avec droit de reprise	6 660							6 660
Report à nouveau	168 302			12 210		24 421		156 092
Excédent ou déficit de l'exercice	12 210-			98 000				85 790
TOTAL	177 752			110 210		24 421		263 541

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	20 452	20 452	
Débiteurs divers	33 445	33 445	
TOTAL	53 898	53 898	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	30 000	30 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 223	7 223		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 593	14 593		
Autres impôts taxes et assimilés	267	267		
TOTAL	52 083	52 083		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le collège n'a perçu aucun avantage et aucune ressource en provenance de l'étranger.