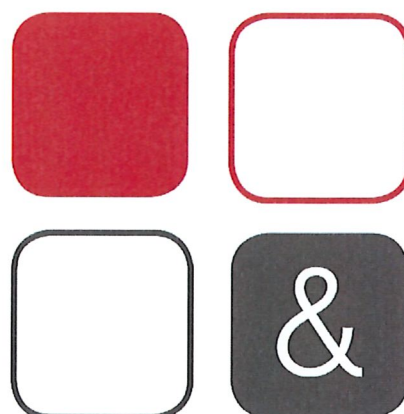




Association CPE LYON
43 BLD DU 11 NOVEMBRE 1918
69616 VILLEURBANNE CEDEX

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>----- Comptes Annuels -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>----- Annexe légale -----</i>	<i>15</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>16</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>23</i>
<i>Amortissements</i>	<i>24</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>25</i>
<i>Provisions</i>	<i>26</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>27</i>
<i>Stocks et en-cours</i>	<i>28</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>29</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>30</i>
<i>Dons manuels</i>	<i>31</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>32</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>33</i>
<i>Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés</i>	<i>34</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>35</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>36</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>37</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>38</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>39</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>40</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>41</i>
<i>Contributions volontaires</i>	<i>42</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>43</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CPE LYON** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 8 573 073 euros

Chiffre d'affaires : 10 019 306 euros

Résultat net comptable : -751 449 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à VILLEURBANNE

Le 23/01/2026

Signature

Olivier DURAND

COMPTES ANNUELS

31/08/2025

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	763 174	392 025	371 149	439 983
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	469 877	469 877		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 115 181	4 114 372	1 000 809	921 851
	Autres immobilisations corporelles	8 407 154	6 536 707	1 870 448	2 158 382
	Immobilisations corporelles en cours	3 102		3 102	10 599
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	783 411		783 411	783 411
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	334 971		334 971	311 547
	Autres immobilisations financières	250 325		250 325	250 325
TOTAL (I)		16 127 195	11 512 981	4 614 214	4 876 099
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 657	2 076	12 581	13 667
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 900		2 900	2 300
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 636 573	17 206	1 619 367	1 665 055
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	392 095		392 095	714 085
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 425		20 425	
	DISPONIBILITES	1 669 597		1 669 597	2 206 080
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	241 894		241 894	229 392
	TOTAL (II)	3 978 141	19 282	3 958 859	4 830 579
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		20 105 336	11 532 263	8 573 073	9 706 677
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

FONDS PROPRES		31/08/2025	31/08/2024
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	4 404 552	4 141 074
	Excédent ou déficit de l'exercice	(751 449)	146 895
	Total des fonds propres (situation nette)	3 653 102	4 287 969
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	255 158	338 627
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	255 158	338 627
	Total des fonds propres	3 908 260	4 626 595
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	342 325	288 523
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	305 891	245 270
	Total des fonds reportés et dédiés	648 216	533 793
Provisions	Provisions pour risques		65 000
	Provisions pour charges	461 472	386 289
	Total des provisions	461 472	451 289
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	213 116	313 201
	Emprunts et dettes financières divers		500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	278 158	314 521
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 182	1 790 364
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 214 216	1 097 704
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 685	77 819
	Autres dettes	12 960	129 253
	Produits constatés d'avance	367 808	371 638
	Total des dettes	3 555 125	4 095 000
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 573 073	9 706 677
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(751 449,48)	146 895,22
	(1) Dont à moins d'un an	3 165 711	3 567 979
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	490	649

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	10 019 306	10 093 167
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 039 447	2 354 535
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	419 254	384 317
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	342 359	270 527
	Utilisations des fonds dédiés	83 454	96 607
	Autres produits	895	47
	Total des produits d'exploitation	12 904 715	13 199 201
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	99 923	114 725
	Variation de stock	1 156	37
	Autres achats et charges externes	4 352 682	4 569 200
	Aides financières	397 510	423 886
	Impôts, taxes et versements assimilés	126 634	100 125
	Salaires et traitements	5 292 328	4 938 621
	Charges sociales	2 417 469	2 229 132
	Dotation aux amortissements et dépréciations	713 734	769 930
	Dotation aux provisions	350 713	201 264
	Reports en fonds dédiés	197 877	116 299
	Autres charges	11 025	17 357
	Total des charges d'exploitation	13 961 053	13 480 576
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 056 337)	(281 375)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 056 337)	(281 375)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	162 830	280 022
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	84 904	22 421
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		247 734	302 444
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 595	4 954
	Différences négatives de change	27	107
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 622	5 061
RESULTAT FINANCIER		244 112	297 382
RESULTAT COURANT avant impôts		(812 225)	16 008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 300	14 099
	Sur opérations en capital	83 469	121 619
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	85 769	135 718
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 616	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 616	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		81 152	135 718
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		20 377	4 830
TOTAL DES PRODUITS		13 238 218	13 637 362
TOTAL DES CHARGES		13 989 668	13 490 467
EXCEDENT ou DEFICIT		(751 449)	146 895
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		19 270	41 631
Bénévolat			
TOTAL		19 270	41 631
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		19 270	41 631
Personnel bénévole			
TOTAL		19 270	41 631

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	4 614 214,44	53,82	4 876 098,97	50,23	(261 884,53)	-5,37
Concessions brevets et droits similaires	371 149,03	4,33	439 983,15	4,53	(68 834,12)	-15,64
20510000 LOGICIELS	763 174,24	8,90	763 174,24	7,86		
28051000 AMORT.LOGICIELS	(392 025,21)	-4,57	(323 191,09)	-3,33	(68 834,12)	-21,30
Constructions						
21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	368 153,37	4,29	368 153,37	3,79		
21450000 AGCT'S CONST.R. SUR SOL D'AUTRUI	101 723,56	1,19	101 723,56	1,05		
28140000 AMORT.CONSTRUCT.S/SOL D'AUTRUI	(368 153,37)	-4,29	(368 153,37)	-3,79		
28145000 AMORT.AGCT.CONST.S/SOL AUTRUI	(101 723,56)	-1,19	(101 723,56)	-1,05		
Installations techniques, matériel et outillage	1 000 809,26	11,67	921 851,28	9,50	78 957,98	8,57
21540000 MATERIEL DE LABORATOIRE	5 115 181,36	59,67	4 854 895,84	50,02	260 285,52	5,36
28154000 AMORT.MATERIEL DE LABORATOIRE	(4 114 372,10)	-47,99	(3 933 044,56)	-40,52	(181 327,54)	-4,61
Autres immobilisations corporelles	1 870 447,61	21,82	2 158 382,31	22,24	(287 934,70)	-13,34
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	5 430 675,80	63,35	5 303 722,04	54,64	126 953,76	2,39
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	2 189 581,50	25,54	2 153 204,02	22,18	36 377,48	1,69
21840000 MOBILIER	786 897,10	9,18	774 590,34	7,98	12 306,76	1,59
28181000 AMORT.AGENCEMENTS DIVERS	(4 077 563,72)	-47,56	(3 840 448,78)	-39,57	(237 114,94)	-6,17
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU ET INFO	(1 921 855,29)	-22,42	(1 748 035,53)	-18,01	(173 819,76)	-9,94
28184000 AMORT.MOBILIER	(537 287,78)	-6,27	(484 649,78)	-4,99	(52 638,00)	-10,86
Immobilisations corporelles en cours	3 102,00	0,04	10 599,17	0,11	(7 497,17)	-70,73
23180000 IMMOB.CORPOR.EN COURS	3 102,00	0,04	10 599,17	0,11	(7 497,17)	-70,73
Autres participations	783 410,81	9,14	783 410,81	8,07		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	783 410,81	9,14	783 410,81	8,07		
Prêts	334 970,78	3,91	311 547,30	3,21	23 423,48	7,52
27481000 PRET AIDE CONSTRUCTION	334 970,78	3,91	311 547,30	3,21	23 423,48	7,52
Autres immobilisations financières	250 324,95	2,92	250 324,95	2,58		
27550000 DEPOTS DE GARANTIE	324,95		324,95			
27610000 AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	250 000,00	2,92	250 000,00	2,58		
TOTAL II - Actif circulant NET	3 958 858,83	46,18	4 830 578,50	49,77	(871 719,67)	-18,05
Matières premières, approvisionnements	12 580,87	0,15	13 666,86	0,14	(1 085,99)	-7,95
32110000 STOCK DE MATIERES CONSOMMABLES	14 657,14	0,17	15 813,19	0,16	(1 156,05)	-7,31
39210000 PROV.DEP. STOCK MATIERES CONS	(2 076,27)	-0,02	(2 146,33)	-0,02	70,06	3,26
Avances & acomptes versés sur commandes	2 900,00	0,03	2 300,00	0,02	600,00	26,09
40910000 FRS - ACPTE S/COMMANDES	2 900,00	0,03	2 300,00	0,02	600,00	26,09
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 619 367,13	18,89	1 665 054,53	17,15	(45 687,40)	-2,74
041D 100000 CLIENTS	317 354,57	3,70	1 101 037,75	11,34	(783 683,18)	-71,18
041D 11 ETUDIANTS	79 918,90	0,93	76 203,10	0,79	3 715,80	4,88
41600000 CLIENTS DOUTEUX	17 205,75	0,20	20 005,75	0,21	(2 800,00)	-14,00
41810000 CLIENTS FACT. A ETABLIR	1 222 093,66	14,26	487 813,68	5,03	734 279,98	150,52
49100000 PROV.P/DEP.CLIENTS	(17 205,75)	-0,20	(20 005,75)	-0,21	2 800,00	14,00
Autres créances	392 094,92	4,57	714 085,40	7,36	(321 990,48)	-45,09
040D 1 FOURNISSEURS	1 480,77	0,02	22 486,67	0,23	(21 005,90)	-93,41
40980000 FRS - AVOIRS A RECEVOIR			238 658,18	2,46	(238 658,18)	-100,00
42120000 TROP VERSE SUR SALAIRES	712,12	0,01	222,54		489,58	220,00
42500000 AVANCES ET ACOMPTES	990,00	0,01	300,00		690,00	230,00

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
43870000	ORG.SOC. - PRODUITS A RECEVOIR	2 959,97	0,03	483,93		2 476,04	511,65
44111000	SUBVENTIONS FONCT.A REC.	319 488,00	3,73	385 105,24	3,97	(65 617,24)	-17,04
44566000	TVA DEDUCTIBLE	2,55		144,73		(142,18)	-98,24
44566600	TVA DEDUCTIBLE/ABS DECAISSEMENT	15 909,71	0,19	9 520,43	0,10	6 389,28	67,11
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	2 542,00	0,03	72,00		2 470,00	N/S
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	23 755,83	0,28	24 988,75	0,26	(1 232,92)	-4,93
44587100	TVA S'AVOIR A ETABLIR			21 209,81	0,22	(21 209,81)	-100,00
44870000	PRODUITS A RECEVOIR			1 346,29	0,01	(1 346,29)	-100,00
46715000	CPE FCR	1 194,00	0,01	4 612,33	0,05	(3 418,33)	-74,11
46727000	BOURSES ERASMUS			366,00		(366,00)	-100,00
46740000	VERST COTISATION ALUMNI			100,50		(100,50)	-100,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	23 059,97	0,27	4 468,00	0,05	18 591,97	416,11
Valeurs mobilières de placement		20 425,38	0,24			20 425,38	
50650000	TITRES DE PLACEMENT	20 425,38	0,24			20 425,38	
Disponibilités		1 669 596,60	19,47	2 206 080,06	22,73	(536 483,46)	-24,32
51200013	CONTRAT CAPI SATINIUM LB			800 000,00	8,24	(800 000,00)	-100,00
51200014	CNP ASSURANCE CNP ONE CAPI	499 326,86	5,82			499 326,86	
51210000	LYONNAISE DE BANQUE	1 154 076,00	13,46	483 106,12	4,98	670 969,88	138,89
51211000	LIVRET OBNL TRIPLEX	832,34	0,01			832,34	
51212000	LIVRET A SUP	1 207,39	0,01			1 207,39	
51213000	LIVRET CCP BANQUE POSTALE	9 732,48	0,11	14 068,13	0,14	(4 335,65)	-30,82
51220010	COMPTE A TERME N°00024678606			500 000,00	5,15	(500 000,00)	-100,00
51220011	COMPTE A TERME N°00024678607			400 000,00	4,12	(400 000,00)	-100,00
51870000	INTERETS COURUS A RECEV.			7 604,88	0,08	(7 604,88)	-100,00
53000000	CAISSE	4 029,39	0,05	881,84	0,01	3 147,55	356,93
53140000	CAISSE EN DEVISES	392,14		419,09		(26,95)	-6,43
Charges constatées d'avance		241 893,93	2,82	229 391,65	2,36	12 502,28	5,45
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	337,99		104,10		233,89	224,68
48602000	ACHATS CONSOMMABLES D'AVANCE	17 199,16	0,20	7 627,91	0,08	9 571,25	125,48
48604100	PRESTATIONS EXTERIEURES	2 821,21	0,03	1 709,69	0,02	1 111,52	65,01
48613200	LOCATIONS D'AVANCE	4 786,94	0,06	5 450,92	0,06	(663,98)	-12,18
48613500	LOCATION MATERIEL D'AV.	4 965,13	0,06	4 983,06	0,05	(17,93)	-0,36
48614100	ENTRETIEN D'AVANCE	6 145,19	0,07	7 072,09	0,07	(926,90)	-13,11
48615600	MAINTENANCE D'AVANCE	54 265,54	0,63	83 165,13	0,86	(28 899,59)	-34,75
48616100	ASSURANCES D'AVANCE	312,61		294,50		18,11	6,15
48617000	DEPLACEMENTS D'AVANCE	369,81		476,01		(106,20)	-22,31
48618200	COTISATIONS D'AVANCE	38 027,11	0,44	22 452,96	0,23	15 574,15	69,36
48618300	ABONNEMENTS D'AVANCE	5 552,40	0,06	3 894,18	0,04	1 658,22	42,58
48623000	PUBLICITE	3 860,22	0,05	31 310,05	0,32	(27 449,83)	-87,67
48623100	ANNONCES ET INSERTIONS D'AVANCE	780,82	0,01	4 100,89	0,04	(3 320,07)	-80,96
48623300	COLLOQUES-SALONS D'AVANCE	71 899,60	0,84	28 780,80	0,30	43 118,80	149,82
48623600	CATALOGUES / IMPRIMES D'AVANCE	10 052,10	0,12	3 485,60	0,04	6 566,50	188,39
48626200	AFFRANCHISSEMENTS D'AVANCE	1 496,00	0,02	1 444,00	0,01	52,00	3,60
48647500	MEDECINE TRAVAIL D'AVANCE	5 382,31	0,06	5 758,94	0,06	(376,63)	-6,54
48664700	TICKETS RESTAURANT D'AVANCE	323,00		365,50		(42,50)	-11,63
48651100	REDEVANCES D'AVANCE	2 316,79	0,03	13 248,65	0,14	(10 931,86)	-82,51
48671500	SUBVENTIONS ACCORDEES	11 000,00	0,13	3 666,67	0,04	7 333,33	200,00
TOTAL DU BILAN ACTIF		8 573 073,27	100,00	9 706 677,47	100,00	(1 133 604,20)	-11,68

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		3 908 260,29	45,59	4 626 595,34	47,66	(718 335,05)	-15,53
Total des fonds propres (situation nette)		3 653 102,30	42,61	4 287 968,78	44,18	(634 866,48)	-14,81
Report à nouveau		4 404 551,78	51,38	4 141 073,56	42,66	263 478,22	6,36
11000000	REPORT A NOUVEAU	4 404 551,78	51,38	4 141 073,56	42,66	263 478,22	6,36
Excédent ou déficit de l'exercice		(751 449,48)	-8,77	146 895,22	1,51	(898 344,70)	-611,55
Total des autres fonds propres		255 157,99	2,98	338 626,56	3,49	(83 468,57)	-24,65
Subventions d'investissement		255 157,99	2,98	338 626,56	3,49	(83 468,57)	-24,65
13171000	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	954 405,63	11,13	1 173 544,05	12,09	(219 138,42)	-18,67
13917100	REP.SUBV.D'INVESTISSEMENT	(699 247,64)	-8,16	(834 917,49)	-8,60	135 669,85	16,25
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		648 216,00	7,56	533 792,96	5,50	114 423,04	21,44
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		342 324,67	3,99	288 523,45	2,97	53 801,22	18,65
19400000	FDS CVEC	280 178,69	3,27	231 053,52	2,38	49 125,17	21,26
19401000	FDS CVEC INVEST.	62 145,98	0,72	57 469,93	0,59	4 676,05	8,14
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public		305 891,33	3,57	245 269,51	2,53	60 621,82	24,72
19601000	FONDS DEDIES/FCT/AIDES D'URGEN	650,00	0,01	3 000,00	0,03	(2 350,00)	-78,33
19602000	FDS DONS MANUELS DEVELOP. DURAB	1 946,60	0,02	1 946,60	0,02		
19603000	FDS DONS MANUELS ROBOTIQUE FCNT	43 965,36	0,51	41 108,83	0,42	2 856,53	6,95
19603100	FDS DONS MANUELS ROBOTIQUE INVE	60 252,87	0,70	38 965,48	0,40	21 287,39	54,63
19605000	FDS DONS MANUELS ENTREPRENDRE	2 262,78	0,03	2 262,78	0,02		
19606000	FDS DONS MANUELS ENSEIG. CGP	38 198,00	0,45	35 348,00	0,36	2 850,00	8,06
19606100	FDS DONS MANUELS ENSEIG. CGP INVE	98 815,98	1,15	51 173,94	0,53	47 642,04	93,10
19607000	FDS DONS MANUELS INFRA.	5 290,00	0,06	5 290,00	0,05		
19607100	FDS DONS MANUELS INFRA. INVEST.	52 156,83	0,61	61 537,37	0,63	(9 380,54)	-15,24
19608000	FDS DONS MANUELS CPE 4.0	1 502,00	0,02	1 502,00	0,02		
19608100	FDS DONS MANUELS CPE 4.0 INVEST	850,91	0,01	3 134,51	0,03	(2 283,60)	-72,85
TOTAL III - Total des Provisions		461 471,74	5,38	451 288,71	4,65	10 183,03	2,26
Provisions pour risques				65 000,00	0,67	(65 000,00)	-100,00
15182000	PROV.PR RISQUES ET CHARGES			65 000,00	0,67	(65 000,00)	-100,00
Provisions pour charges		461 471,74	5,38	386 288,71	3,98	75 183,03	19,46
15315000	PROV.ENGAGEMENTS DE RETRAITE	412 906,01	4,82	272 680,01	2,81	140 226,00	51,43
15720000	PROV.PR GROSSES REPARAT.	48 565,73	0,57	113 608,70	1,17	(65 042,97)	-57,25
TOTAL IV - Total des dettes		3 555 125,24	41,47	4 095 000,46	42,19	(539 875,22)	-13,18
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		213 116,31	2,49	313 201,41	3,23	(100 085,10)	-31,96
16400000	EMPRUNT BANCAIRE	212 500,89	2,48	312 368,09	3,22	(99 867,20)	-31,97
16884000	EMPRUNT - INTERETS COURUS	125,22		184,06		(58,84)	-31,97
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	490,20	0,01	649,26	0,01	(159,06)	-24,50
Emprunts et dettes financières divers				500,00	0,01	(500,00)	-100,00
16500000	CAUTIONS RECUES			500,00	0,01	(500,00)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		278 157,50	3,24	314 520,50	3,24	(36 363,00)	-11,56
41910000	CLIENTS AVANCES ET ACP TES	278 157,50	3,24	314 520,50	3,24	(36 363,00)	-11,56

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 452 182,44	16,94	1 790 363,98	18,44	(338 181,54)	-18,89
040C 1	FOURNISSEURS	648 147,14	7,56	931 780,10	9,60	(283 632,96)	-30,44
40810000	FRS - FACTURES NON PARVENUES	804 035,30	9,38	858 583,88	8,85	(54 548,58)	-6,35
Dettes fiscales et sociales		1 214 216,04	14,16	1 097 704,32	11,31	116 511,72	10,61
42200000	COMITE D'ENTREPRISE	1 646,53	0,02	4 817,34	0,05	(3 170,81)	-65,82
42820000	CONGES A PAYER	494 470,40	5,77	435 271,28	4,48	59 199,12	13,60
42825000	CONGES RTT A PAYER	18 102,81	0,21	14 568,16	0,15	3 534,65	24,26
42860000	PERSONNEL CHARGES A PAYER	6 842,06	0,08	5 942,94	0,06	899,12	15,13
43100000	URSSAF	194 369,00	2,27	181 255,44	1,87	13 113,56	7,23
43708000	AKTO DIALOGUE SOCIAL	2 392,13	0,03	1 403,42	0,01	988,71	70,45
43710000	RETRAITE AG2R PREMALLIANCE	53 296,15	0,62	51 222,70	0,53	2 073,45	4,05
43721000	MUTUELLE PREVOYANCE HUMANIS	60 636,00	0,71	58 530,21	0,60	2 105,79	3,60
43825000	CH. SOCIALES/ CONGES A PAYER	226 425,93	2,64	195 474,25	2,01	30 951,68	15,83
43860000	ORG.SOC. - CHARGES A PAYER	3 193,39	0,04	2 078,10	0,02	1 115,29	53,67
43865000	CH. SOCIALES/ RTT A PAYER	7 982,32	0,09	6 404,43	0,07	1 577,89	24,64
44210000	IR - PRELEVEMENT A LA SOURCE	17 020,00	0,20	16 538,00	0,17	482,00	2,91
44400000	IMPOT SOCIETE	20 377,00	0,24	4 830,00	0,05	15 547,00	321,88
44586100	TVA SUR AVOIRS A RECEVOIR			16 494,58	0,17	(16 494,58)	-100,00
44587000	TVA S/FACT.A ETABLIR	44 945,43	0,52	42 430,19	0,44	2 515,24	5,93
44861200	TAXE APPRENTISSAGE	2 372,00	0,03	539,00	0,01	1 833,00	340,07
44861300	TAXE FORMATION CONTINUE	10 251,67	0,12	9 722,54	0,10	529,13	5,44
44861400	TAXE HANDICAPES	10 749,33	0,13	13 077,33	0,13	(2 328,00)	-17,80
44863400	ACTION LOGEMENT	38 008,89	0,44	36 033,41	0,37	1 975,48	5,48
44863500	CET	1 135,00	0,01	1 071,00	0,01	64,00	5,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 684,79	0,19	77 819,23	0,80	(61 134,44)	-78,56
40400000	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	16 684,79	0,19	77 819,23	0,80	(61 134,44)	-78,56
Autres dettes		12 960,00	0,15	129 252,69	1,33	(116 292,69)	-89,97
041C 11	ETUDIANTS	3 550,00	0,04			3 550,00	
41980000	AVOIR A ETABLIR	610,00	0,01	127 258,86	1,31	(126 648,86)	-99,52
46720000	DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	1 300,00	0,02	1 300,00	0,01		
46725000	CPE MONDE NOUVEAU	350,00		543,85	0,01	(193,85)	-35,64
46727000	BOURSES ERASMUS	7 150,00	0,08			7 150,00	
46865000	PRIX GSK A REVERSER			149,98		(149,98)	-100,00
Produits constatés d'avance		367 808,16	4,29	371 638,33	3,83	(3 830,17)	-1,03
48700000	PRODUITS A RECEVOIR	1 952,00	0,02			1 952,00	
48706200	PCA FRAIS DOSSIERS SCOLARITES	12 985,00	0,15	13 795,00	0,14	(810,00)	-5,87
48740000	PCA EM LYON	15 204,16	0,18	14 043,33	0,14	1 160,83	8,27
48740300	PCA SUBVENTION FONCTIONNEMENT	337 667,00	3,94	343 800,00	3,54	(6 133,00)	-1,78
Total du passif		8 573 073,27	100,00	9 706 677,47	100,00	(1 133 604,20)	-11,68

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		12 904 715,47	100,00	13 199 201,33	100,00	(294 485,86)	-2,23
Ventes de biens et services		10 019 305,62	77,64	10 093 167,12	76,47	(73 861,50)	-0,73
Ventes de prestations de service		10 019 305,62	77,64	10 093 167,12	76,47	(73 861,50)	-0,73
70611110	SCOLARITES 3CGP	1 191 995,60	9,24	1 211 012,50	9,17	(19 016,90)	-1,57
70611120	SCOLARITES 4CGP	1 224 305,00	9,49	1 228 245,00	9,31	(3 940,00)	-0,32
70611130	SCOLARITES 5CGP	1 122 191,80	8,70	1 139 210,00	8,63	(17 018,20)	-1,49
70611210	SCOLARITES 3ETI	559 918,85	4,34	619 872,25	4,70	(59 953,40)	-9,67
70611220	SCOLARITES 4ETI	575 727,50	4,46	616 368,50	4,67	(40 641,00)	-6,59
70611230	SCOLARITES 5ETI	805 880,00	6,24	743 180,00	5,63	62 700,00	8,44
70611300	NPEC ITII IRC/PSM (INGENIEUR RESE	1 948 017,38	15,10	1 920 903,60	14,55	27 113,78	1,41
70611500	SCOLARITES 3ICS (CHARTREUX)	229 000,00	1,77	225 055,00	1,71	3 945,00	1,75
70611501	NPEC ITII ICS (INGENIEUR CIBER SECU	530 120,00	4,11	518 397,00	3,93	11 723,00	2,26
70611600	NPEC GPI (GENIE DES PROCEDES INDU	496 718,04	3,85	469 817,97	3,56	26 900,07	5,73
70623000	DROITS INSCRIPTION	6 615,00	0,05	7 343,00	0,06	(728,00)	-9,91
70640000	REFACTURATIONS DIVERSES	38 438,65	0,30	47 048,84	0,36	(8 610,19)	-18,30
70659000	REFACTURATIONS DIVERSES SANS TVA	357 688,85	2,77	342 386,45	2,59	15 302,40	4,47
70810000	REFACTURATIONS TR CPE FCR	22 669,50	0,18	20 493,50	0,16	2 176,00	10,62
70811000	REFACTURATIONS DISTRIBUTEUR BOI	4 682,82	0,04	2 477,95	0,02	2 204,87	88,98
70812000	FRAIS DE GESTION COT. ALUMNI	11 979,00	0,09	9 900,00	0,08	2 079,00	21,00
70832000	REFACT. LOCAUX CPE FCR	97 574,40	0,76	334 275,17	2,53	(236 700,77)	-70,81
70833000	REFACT. LOCAUX UCBL	32 217,32	0,25	20 157,63	0,15	12 059,69	59,83
70840100	MISE A DISPO. PERSONNEL	763 565,91	5,92	617 022,76	4,67	146 543,15	23,75
Produits de tiers financeurs		2 458 700,70	19,05	2 738 851,94	20,75	(280 151,24)	-10,23
Concours publics et subventions		2 039 447,20	15,80	2 354 534,94	17,84	(315 087,74)	-13,38
74010000	VERSEMENTS TAXE APPRENTISSAGE	572 980,31	4,44	493 844,68	3,74	79 135,63	16,02
74015000	VERSEMENTS CVEC	96 832,79	0,75	72 488,62	0,55	24 344,17	33,58
74016000	SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT	350 501,10	2,72	756 801,64	5,73	(406 300,54)	-53,69
74016200	SUBVENTION FONCT. MINIST. RECH	1 019 133,00	7,90	1 031 400,00	7,81	(12 267,00)	-1,19
Ressources générosité du public - Mécénats		419 253,50	3,25	384 317,00	2,91	34 936,50	9,09
75420000	MECENAT BOURSES	300 353,50	2,33	327 107,00	2,48	(26 753,50)	-8,18
75421000	MECENAT FONCTIONNEMENT GENER	54 800,00	0,42			54 800,00	
75422000	MECENAT PARTICULIERS	3 600,00	0,03	3 810,00	0,03	(210,00)	-5,51
75423000	MECENAT AIDE URGENCE	60 500,00	0,47	53 400,00	0,40	7 100,00	13,30
Autres produits d'exploitation		426 709,15	3,31	367 182,27	2,78	59 526,88	16,21
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		342 359,30	2,65	270 527,46	2,05	71 831,84	26,55
78150000	REPRISE PROV RISQUES / CHARGES	201 271,27	1,56	164 503,72	1,25	36 767,55	22,35
78155000	REPRISE PROV RETRAITE	22 676,00	0,18	46 769,48	0,35	(24 093,48)	-51,52
78173000	REPRISE PROV DEPR STOCKS	70,06		2 146,33	0,02	(2 076,27)	-96,74
78174000	REPRISE PROV CLIENTS DOUTEUX	2 800,00	0,02	3 425,00	0,03	(625,00)	-18,25
79100000	INDEMNITES DEPARTS RETRAITES	59 386,04	0,46	38 178,55	0,29	21 207,49	55,55
79110000	REMBOURSEMENT IJSS	12 932,79	0,10	6 541,98	0,05	6 390,81	97,69
79111000	TRANSFERTS DE CHARGES	13 893,97	0,11			13 893,97	
79125000	RBST VACATIONS ET FORMATIONS	29 329,17	0,23	8 962,40	0,07	20 366,77	227,25
Utilisations des fonds dédiés		83 454,39	0,65	96 607,46	0,73	(13 153,07)	-13,61
78940000	REPRISE FONDS DEDIES CVEC	43 031,57	0,33	23 891,96	0,18	19 139,61	80,11
78960000	REPRISE FONDS DEDIES DONS MANUEL	40 422,82	0,31	72 715,50	0,55	(32 292,68)	-44,41
Autres produits		895,46	0,01	47,35		848,11	N/S
75800000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	895,46	0,01	47,35		848,11	N/S

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation		13 961 052,55	108,19	13 480 575,83	102,13	480 476,72	3,56
Achats de matières premières et autres appro.		99 922,64	0,77	114 724,53	0,87	(14 801,89)	-12,90
60222000	PRODUITS ENTRETIEN	25 017,90	0,19	21 702,76	0,16	3 315,14	15,28
60224000	MATERIELS PRODUITS LABORATOIRE	72 621,51	0,56	90 567,76	0,69	(17 946,25)	-19,82
60224400	ACHAT VERRERIE	2 283,23	0,02	2 454,01	0,02	(170,78)	-6,96
Variation de stocks approvisionnements		1 156,05	0,01	36,57		1 119,48	N/S
60320000	VAR.STOCK MATIERE CONSOMMABLE	1 156,05	0,01	36,57		1 119,48	N/S
Autres achats et charges externes		4 352 682,46	33,73	4 569 200,16	34,62	(216 517,70)	-4,74
60410000	ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	142 933,02	1,11	112 290,95	0,85	30 642,07	27,29
60411000	INTERVENANTS NON PERMANENTS	509 304,08	3,95	460 936,05	3,49	48 368,03	10,49
60411100	PRESTATIONS APPLIC			36 767,00	0,28	(36 767,00)	-100,00
60411200	PRESTATIONS UCB	18 000,04	0,14	37 494,40	0,28	(19 494,36)	-51,99
60411300	PRESTATIONS CHARTREUX	75 912,00	0,59	71 938,00	0,55	3 974,00	5,52
60411900	PRESTATIONS AUTRES ET ABLISSEMENT	(2 680,00)	-0,02	63 880,00	0,48	(66 560,00)	-104,20
60610000	ELECTRICITE	323 372,84	2,51	429 688,73	3,26	(106 315,89)	-24,74
60610100	EAU	29 415,65	0,23	63 297,57	0,48	(33 881,92)	-53,53
60611000	CHAUFFAGE	232 727,09	1,80	209 965,81	1,59	22 761,28	10,84
60613000	GAZ	2 831,50	0,02	1 643,09	0,01	1 188,41	72,33
60630000	PETIT EQUIPEMENT	66 345,13	0,51	94 809,16	0,72	(28 464,03)	-30,02
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	37 177,24	0,29	43 313,52	0,33	(6 136,28)	-14,17
60680000	FOURNITURES INFO+VIDEO	62 861,57	0,49	51 807,90	0,39	11 053,67	21,34
61110000	SOUS-TRAITANCE FCR TTC	82 885,52	0,64	124 328,28	0,94	(41 442,76)	-33,33
61325000	LOCATIONS IMMOBILIERES	46 252,88	0,36	40 476,56	0,31	5 776,32	14,27
61350000	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	4 229,10	0,03	6 696,67	0,05	(2 467,57)	-36,85
61350100	LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES	73 467,69	0,57	58 168,07	0,44	15 299,62	26,30
61356000	LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	62 715,46	0,49	61 253,80	0,46	1 461,66	2,39
61510000	ENTRETIEN - PROVISION TRAVAUX	136 271,27	1,06			136 271,27	
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERES	453 162,43	3,51	526 480,94	3,99	(73 318,51)	-13,93
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	4 246,87	0,03	2 490,71	0,02	1 756,16	70,51
61551000	ENTRETIEN PHOTOCOPIEURS	20 769,90	0,16	7 780,85	0,06	12 989,05	166,94
61560000	MAINTENANCE	171 345,70	1,33	198 838,51	1,51	(27 492,81)	-13,83
61562000	MAINTENANCE INTERNET - WEB	119 520,20	0,93	96 161,83	0,73	23 358,37	24,29
61600000	ASSURANCE AUTO SATEC	1 305,96	0,01	1 581,63	0,01	(275,67)	-17,43
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES-RC	73 327,85	0,57	59 767,53	0,45	13 560,32	22,69
61611000	ASSURANCE AT ELEVES	5 341,86	0,04	5 103,00	0,04	238,86	4,68
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	3 456,26	0,03	438,76		3 017,50	687,73
61820000	ABONNEMENTS	92 766,73	0,72	83 352,59	0,63	9 414,14	11,29
61825000	COTISATIONS ADHESIONS	299 310,53	2,32	198 115,98	1,50	101 194,55	51,08
61850000	FRAIS COLLOQUES	10 073,27	0,08	12 449,23	0,09	(2 375,96)	-19,09
62100000	PERSONNEL INTERIMAIRE	52 736,63	0,41	104 385,66	0,79	(51 649,03)	-49,48
62140000	PERSONNEL DETACHE FCR TTC	22 894,38	0,18	28 000,08	0,21	(5 105,70)	-18,23
62141000	PERSONNEL DETACHE	27 383,25	0,21	24 947,25	0,19	2 436,00	9,76
62261000	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	98 138,42	0,76	121 681,73	0,92	(23 543,31)	-19,35
62262000	AUTRES HONORAIRES	36 632,00	0,28			36 632,00	
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	102 936,58	0,80	137 193,05	1,04	(34 256,47)	-24,97
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	18 580,07	0,14	27 707,11	0,21	(9 127,04)	-32,94
62330000	SALONS ET EXPOSITIONS	174 246,60	1,35	176 280,46	1,34	(2 033,86)	-1,15
62360000	CATALOGUES & IMPRIMES	36 136,48	0,28	47 849,39	0,36	(11 712,91)	-24,48
62380000	CADEAUX POURBOIRES DONS	9 910,75	0,08	5 386,20	0,04	4 524,55	84,00
62381000	DON FDS DOTATION MONDE NOUVEAU	94 393,50	0,73	147 725,50	1,12	(53 332,00)	-36,10
62400000	TRANSPORTS DIVERS	22 781,20	0,18	23 620,03	0,18	(838,83)	-3,55
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	112 507,11	0,87	105 331,78	0,80	7 175,33	6,81
62510100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS REFACT	97 435,77	0,76	89 071,54	0,67	8 364,23	9,39
62560000	MISSIONS RECEPTIONS	111 951,45	0,87	160 808,15	1,22	(48 856,70)	-30,38
62610000	TELEPHONE	25 609,40	0,20	34 744,73	0,26	(9 135,33)	-26,29
62620000	AFFRANCHISSEMENTS	12 799,71	0,10	18 971,31	0,14	(6 171,60)	-32,53
62750000	SERVICES BANCAIRES	12 901,11	0,10	12 058,47	0,09	842,64	6,99
62810000	FRAIS INSCRIPTIONS ELEVES	105 631,90	0,82	106 687,99	0,81	(1 056,09)	-0,99

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
62820000	FRAIS DIVERS			3 173,76	0,02	(3 173,76)	-100,00
62830000	DIVERS SERVICES EXTERIEURS	6 211,33	0,05	9 888,86	0,07	(3 677,53)	-37,19
62890000	MEDECINE ELEVES	12 215,18	0,09	22 369,99	0,17	(10 154,81)	-45,39
Aides financières		397 510,17	3,08	423 886,33	3,21	(26 376,16)	-6,22
65710000	BOURSES ACCORDEES	300 353,50	2,33	327 107,00	2,48	(26 753,50)	-8,18
65711000	AUTRES AIDES FINANCIERES OCTROY	97 156,67	0,75	96 779,33	0,73	377,34	0,39
Impôts, taxes et versements assimilés		126 634,01	0,98	100 125,20	0,76	26 508,81	26,48
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	2 772,00	0,02	3 572,00	0,03	(800,00)	-22,40
63180000	TAXE HANDICAPES AGEFIPH	13 796,00	0,11	17 702,72	0,13	(3 906,72)	-22,07
63330000	FORMATION CONTINUE	78 406,96	0,61	69 683,20	0,53	8 723,76	12,52
63331000	FORMATION DIVERSES	29 681,67	0,23	7 008,00	0,05	22 673,67	323,54
63511000	CET	1 577,00	0,01	1 563,00	0,01	14,00	0,90
63580000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	400,38		596,28		(195,90)	-32,85
Salaires et traitements		5 292 328,49	41,01	4 938 620,54	37,42	353 707,95	7,16
64110000	SALAIRES BRUTS	5 211 563,76	40,38	4 899 963,21	37,12	311 600,55	6,36
64120000	CONGES PAYES	59 199,12	0,46	13 738,49	0,10	45 460,63	330,90
64125000	CONGES RTT	3 534,65	0,03	6 511,71	0,05	(2 977,06)	-45,72
64142100	SALAIRES A PAYER	899,12	0,01	1 877,21	0,01	(978,09)	-52,10
64143000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 783,13	0,04	6 505,78	0,05	(722,65)	-11,11
64145000	ABONNEMENT TRANSPORT SALAIRES	11 348,71	0,09	10 024,14	0,08	1 324,57	13,21
Charges sociales		2 417 469,01	18,73	2 229 132,34	16,89	188 336,67	8,45
64510000	COTISATIONS URSSAF	1 325 065,63	10,27	1 225 465,51	9,28	99 600,12	8,13
64530000	COTISATIONS RETRAITE AG2R	442 209,40	3,43	411 967,25	3,12	30 242,15	7,34
64531000	COTISATIONS PREVOYANCE AG2R LA	101 049,01	0,78	97 618,55	0,74	3 430,46	3,51
64532100	COTISATIONS MUTUELLE APICIL	131 192,74	1,02	119 615,65	0,91	11 577,09	9,68
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	222 978,56	1,73	207 012,39	1,57	15 966,17	7,71
64700000	TICKETS RESTAURANT	129 038,80	1,00	122 043,30	0,92	6 995,50	5,73
64730000	COMITE ENTREPRISE	16 333,34	0,13	15 730,28	0,12	603,06	3,83
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL/PHARMACIE	15 956,67	0,12	15 389,02	0,12	567,65	3,69
64800000	VETEMENTS DE TRAVAIL			2 577,13	0,02	(2 577,13)	-100,00
64801000	CH.SOC.S/CONGES PAYES	30 951,68	0,24	8 642,16	0,07	22 309,52	258,15
64802000	CH.SOC.S/SALAIRES A PAYER	1 115,29	0,01	202,40		912,89	451,03
64805000	CH.SOC.S/RTT	1 577,89	0,01	2 868,70	0,02	(1 290,81)	-45,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		713 734,36	5,53	769 929,62	5,83	(56 195,26)	-7,30
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	68 834,12	0,53	67 193,38	0,51	1 640,74	2,44
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	644 900,24	5,00	693 689,91	5,26	(48 789,67)	-7,03
68173000	DOTATIONS PROVISIONS STOCK			2 146,33	0,02	(2 146,33)	-100,00
68174000	DOTATIONS PROVISIONS CLIENTS DO			6 900,00	0,05	(6 900,00)	-100,00
Dotations aux provisions		350 713,30	2,72	201 264,49	1,52	149 448,81	74,25
68150000	DOTATIONS PROVISIONS RISQUES ET	71 228,30	0,55	121 228,30	0,92	(50 000,00)	-41,24
68155000	DOTATIONS PROVISIONS DEPARTS RE	279 485,00	2,17	80 036,19	0,61	199 448,81	249,20
Reports en fonds dédiés		197 877,43	1,53	116 298,62	0,88	81 578,81	70,15
68940000	DOTATION FONDS DEDIES SUBVENTIO	96 832,79	0,75	72 488,62	0,55	24 344,17	33,58
68960000	DOTATION FONDS DEDIES DONS MAN	101 044,64	0,78	43 810,00	0,33	57 234,64	130,64
Autres charges		11 024,63	0,09	17 357,43	0,13	(6 332,80)	-36,48
65110000	REDEVANCES LICENCES	6 863,23	0,05	6 712,64	0,05	150,59	2,24
65180000	REDEVANCES - AUTRES DROITS	3 965,38	0,03	10 626,03	0,08	(6 660,65)	-62,68
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	196,02		18,76		177,26	944,88

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation		(1 056 337,08)	-8,19	(281 374,50)	-2,13	(774 962,58)	-275,42
Total des produits financiers		247 734,36	1,92	302 443,51	2,29	(54 709,15)	-18,09
Produits financiers de participations		162 830,40	1,26	280 022,40	2,12	(117 192,00)	-41,85
76110000 REVENUS TITRES PARTICIPATION		162 830,40	1,26	280 022,40	2,12	(117 192,00)	-41,85
Autres intérêts et produits assimilés		84 903,96	0,66	22 421,11	0,17	62 482,85	278,68
76810000 INTERETS LIVRETS		70 278,08	0,54	4 431,61	0,03	65 846,47	N/S
76811000 INTERETS CAT		14 625,88	0,11	17 989,50	0,14	(3 363,62)	-18,70
Total des charges financières		3 622,03	0,03	5 061,32	0,04	(1 439,29)	-28,44
Intérêts et charges assimilées		3 595,08	0,03	4 953,95	0,04	(1 358,87)	-27,43
66110000 INTERETS EMPRUNT		3 595,08	0,03	4 953,95	0,04	(1 358,87)	-27,43
Différences négatives de change		26,95		107,37		(80,42)	-74,90
66600000 PERTE DE CHANGE		26,95		107,37		(80,42)	-74,90
Résultat financier		244 112,33	1,89	297 382,19	2,25	(53 269,86)	-17,91
Résultat courant avant impôts		(812 224,75)	-6,29	16 007,69	0,12	(828 232,44)	N/S
Total des produits exceptionnels		85 768,57	0,66	135 717,53	1,03	(49 948,96)	-36,80
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 300,00	0,02	14 098,70	0,11	(11 798,70)	-83,69
77180000 AUTRES PDT'S EXCEP.GESTION		2 300,00	0,02	14 098,70	0,11	(11 798,70)	-83,69
Produits exceptionnels sur opérations en capital		83 468,57	0,65	121 618,83	0,92	(38 150,26)	-31,37
77700000 QUOTE PART SUBV.CDR ECOLE		83 468,57	0,65	121 618,83	0,92	(38 150,26)	-31,37
Total des charges exceptionnelles		4 616,30	0,04			4 616,30	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		4 616,30	0,04			4 616,30	
67100000 CHARGES EXCEPT.		4 296,16	0,03			4 296,16	
67120000 PENALITES ET AMENDES		320,14				320,14	
Résultat exceptionnel		81 152,27	0,63	135 717,53	1,03	(54 565,26)	-40,21
Impôts sur les bénéfices		20 377,00	0,16	4 830,00	0,04	15 547,00	321,88
69500000 IMPOT SOCIETE 24%		20 377,00	0,16	4 830,00	0,04	15 547,00	321,88
Excédent ou déficit de l'exercice		(751 449,48)	-5,82	146 895,22	1,11	(898 344,70)	-611,55
Contributions volontaires en nature		19 270,12	0,15	41 630,55	0,32	(22 360,43)	-53,71
Prestations en nature		19 270,12	0,15	41 630,55	0,32	(22 360,43)	-53,71
87100000 PRESTATIONS EN NATURE		19 270,12	0,15	41 630,55	0,32	(22 360,43)	-53,71
Charges des contributions volontaires en nature		19 270,12	0,15	41 630,55	0,32	(22 360,43)	-53,71
Prestations		19 270,12	0,15	41 630,55	0,32	(22 360,43)	-53,71
86200000 PRESTATIONS EN NATURE		19 270,12	0,15	41 630,55	0,32	(22 360,43)	-53,71

ANNEXES

31/08/2025

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Description de l'objet social

L'association CPE LYON a pour objet et mission d'assumer, soit directement soit en liaison avec d'autres structures :

- ☒ La formation d'ingénieurs ;
- ☒ La recherche fondamentale et appliquée ;
- ☒ La participation à l'animation culturelle locale, régionale et européenne, la diffusion de la culture et de l'information, la coopération internationale.

Description de la nature et du périmètre des activités sociales réalisées

Les activités de l'association consistent en :

- ☒ La formation d'ingénieurs ;
- ☒ L'accompagnement des étudiants à la réalisation de leur thèse ;
- ☒ Le suivi des étudiants plus généralement dans toute la durée de leur cursus.

Description des moyens mis en œuvre

Les moyens mis en œuvre par CPE LYON sont les suivants :

- ☒ Humains : une équipe pédagogique et administrative se tient à la disposition des étudiants,
- ☒ Matériels : Des locaux ainsi que du matériel éducatif permettent à l'association d'exercer son activité.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 573 073** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 238 218** euros et un total **charges** de **13 989 668** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-751 449** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

- 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.

Changement de Méthode concernant le calcul des engagements de retraite

Jusqu'au 31/08/2024, l'association calculait la dette actuarielle au titre des engagements de retraite selon la méthode « rétrospective prorata temporis », qui consistait à répartir les droits à retraite sur l'ensemble de période d'emploi des salariées (c'est-à-dire à compter de sa date d'entrée dans la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

convention collective, jusqu'à sa date de départ en retraite)

A compter de cet exercice clos au 31 août 2025, l'Association CPE LYON a modifié sa méthode de calcul de la dette actuarielle au titre de ses engagements de retraite en appliquant désormais le règlement ANC 2013-02 publié le 05 novembre 2021, qui consiste à étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à retraite (c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond des droits prévu par la convention collective)

L'association a décidé ce changement de méthode sur cet exercice, car elle considère que cette nouvelle méthode conduit à une meilleure information financière de sa dette actuarielle.

En effet la méthode « rétrospective prorata temporis » reposait sur une linéarisation historique de l'engagement pour chaque salarié depuis leur date d'entrée dans la convention collective jusqu'à leur date de départ en retraite. Si bien que des salariés, entrés dans la convention collective dans la première partie de leur carrière, pouvaient atteindre le plafond des droits (4 mois de droits pour une ancienneté de 25 ans ou plus) alors même qu'il leur restait des années de services à effectuer avant leur date effective de départ en retraite.

L'application de cette nouvelle méthode conduit donc à une meilleure information financière et la dette actuarielle calculée constitue désormais à une meilleure représentation économique de l'engagement.

L'impact de ce changement de méthode à l'ouverture de l'exercice clos au 31/08/2025, soit une diminution de l'engagement de 116 K€, a donc été comptabilisé en augmentation du compte de « Report à nouveau créditeur » comme si l'Association avait toujours pratiqué cette méthode.

(En K€)	Exercice clos au 31/08/2024
Engagements de retraite selon méthode « <u>rétrospective prorata temporis</u> » après imputation des sommes disponible sur le contrat externalisé	381 K€
Engagements de retraite selon la méthode « <u>ANC 2013-02</u> » après imputation des sommes disponible sur le contrat externalisé	265 K€
Ecart	- 116 K€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice : Avenant N°61 à la convention collective nationale de l'Enseignement Privé Indépendant « EPI »

L'avenant N°61 à la convention collective applicable à l'association vient revaloriser les droits à indemnité de retraite de l'ensemble des salariés de l'association à compter de l'exercice clos au 31/08/2025.

L'impact de cet avenant représente un accroissement de la dette actuarielle de l'association à la clôture de l'exercice clos au 31/08/2025 de l'ordre de 279 K€ au titre de ses engagements de retraite. Cet accroissement de l'engagement, provenant d'un changement de réglementation, a été comptabilisé en dotation pour risques et charges au cours de cet exercice par la contrepartie du poste de provision pour risques et charges « 153 Engagements de Retraite »

Justification de la variation de l'engagement entre 31/08/2024 et 31/08/2025		Postes impactés
Total Engagement au 31/08/2024	273 K€	Passif Bilan poste "Provision pour R/C"
Différence engagements ouverture selon méthode Rétro / ANC	-116 K€	Passif Bilan "Report à nouveau créditeur"
Accroissements droits 2024/2025 selon méthode ANC 2013-02	279 K€	Compte de résultat "Dotation 68"
Reprise différence calcul Tableur Excel / Logiciel FIDESOFT	-23 K€	Compte de résultat "Reprise 78"
Total Engagement au 31/08/2025	413 K€	Passif Bilan poste "Provision pour R/C"

Informations générales complémentaires

L'association a collecté 573 K€ au titre de la taxe d'apprentissage sur son exercice clos au 31/08/2025 :

- 194 K€ au titre du solde de la taxe d'apprentissage de 2024 ainsi que des fonds libres de 2024.
- 379 K€ au titre de la taxe d'apprentissage de 2025

Cette collecte constitue des subventions de fonctionnement qui ont entièrement été utilisées par l'association au 31/08/2025 afin participer à la couverture de ses charges d'exploitation.

L'association a collecté des dons manuels au titre du mécénat pour IFI à hauteur de 3 600 € au cours de l'exercice. Ces dons servent à financer des oeuvres d'intérêt général.

A la clôture de l'exercice, il restait une somme de 648 K € à utiliser conformément à la volonté des donateurs. Cette somme figure au passif du bilan, dans les rubriques "Fonds dédiés".

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

- ☒ En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture ;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- ☒ En produits dans le poste «report des ressources non utilisées des exercices antérieurs», la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir une durée comprise entre 1 et 3 ans.

Le montant brut des logiciels au 31/08/2025 s'élève à 763 174 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les durées d'amortissement retenues par la société correspondent aux durées d'utilité des biens détenus.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	5 ans
Agencements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de laboratoire	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evaluation des matières et marchandises

Les matières consommables ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement servant à financer des immobilisations amortissables sont inscrites en fonds associations, et leur quote-part rapportée au résultat se calcule en fonction des amortissements pratiqués sur les immobilisations financées à l'aide de ces subventions.

Subventions nettes au 31/08/2024	338 626 €
Nouvelles subventions reçues sur l'exercice	0 €
QP rapportée au résultat de l'exercice	83 469 €
Subventions nettes au 31/08/2025	255 157 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Participation des salariés

Un accord de participation groupe a été conclu au cours d'un exercice antérieur entre les entités suivantes :

- ☒ l'Association CPE LYON
- ☒ la SAS CPE LYON FCR

La réserve spéciale de participation est calculée au niveau de chaque entité selon la formule légale. La somme des réserves spéciales de participation est répartie entre les salariés bénéficiaires de l'accord de groupe.

Au niveau de l'Association CPE LYON, la réserve spéciale, calculée au titre de l'exercice clos au 31/08/2025 est nulle.

Ventilation des subventions

- > Taxe apprentissage collectée et affectée en subvention de fonctionnement 572 980 €
- > Subventions CVEC 96 833 €
- > Autres subventions de fonctionnement 230 501 €
- > Subvention fonctionnement enseignement supérieur 1 019 133 €

> Total 1 919 447 €

Rémunération des trois plus haut cadres, dirigeants, salariés ou bénévoles de l'association

Il convient de noter que la rémunération brute globale comptabilisée en charges d'exploitation au cours de l'exercice clos au 31/08/2025 pour les 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles de l'Association, au sens de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23/05/2006, s'est élevée à 281 319 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	763 174				763 174
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	763 174				763 174

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	368 153				368 153
	instal. agencet aménagement	101 724				101 724
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 854 896		267 352	7 067	5 115 181
	Instal., agencement, aménagement divers	5 303 722		141 412	14 458	5 430 676
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	2 927 794		52 210	3 526	2 976 479
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	10 599		31 880	39 377	3 102
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 566 888		492 854	64 428	13 995 315

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	783 411				783 411
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	561 872		26 423	3 000	585 296
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 345 283		26 423	3 000	1 368 707

TOTAL	15 675 346		519 277		67 428	16 127 195
--------------	-------------------	--	----------------	--	---------------	-------------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	323 191	68 834		392 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	323 191	68 834		392 025
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	368 153			368 153
	instal. agencement aménagement	101 724			101 724
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 933 045	181 918	591	4 114 372
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 840 449	237 201	87	4 077 564
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 232 685	226 458		2 459 143
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 476 056	645 577	677	11 120 956
TOTAL		10 799 247	714 411	677	11 512 981

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	4 141 074	146 895	116 583		4 404 552
Excédent ou déficit de l'exercice	146 895	(146 895)		751 449	(751 449)
Situation nette	4 287 969		116 583	751 449	3 653 102
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	338 627			83 469	255 158
Provisions réglementées					
TOTAL	4 626 595		116 583	834 918	3 908 260

Compte tenu du changement de méthode décidé en ce qui concerne l'évaluation des engagements retraite, l'impact à la baisse sur le calcul des engagements de retraite, changement de méthode à l'ouverture de l'exercice a été comptabilisé en augmentation du report à nouveau créditeur pour un montant de 116 583 €.

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	272 680	151 079	10 853	412 906
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	113 609	71 228	136 271	48 566
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	65 000		65 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	451 289	222 307	212 124	461 472
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	2 146		70	2 076
	Sur comptes clients	20 006		2 800	17 206
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 152		2 870	19 282
TOTAL GENERAL		473 441	222 307	214 994	480 754

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

350 713

226 817

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Le montant total de l'indemnité de départ à la retraite est de 723 503 €.

Cet engagement a fait l'objet d'une externalisation à compter du 1er septembre 2019 pour un montant de 310 597 €.

Le reliquat de 412 906 € non couvert fait l'objet d'une provision.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	334 971		334 971
	Autres immobilisations financières	250 325		250 325
	Clients douteux ou litigieux	17 206	17 206	
	Autres créances clients	1 619 367	1 619 367	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 702	1 702	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 960	2 960	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 210	42 210	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	319 488	319 488	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	25 735	25 735	
	Charges constatées d'avance	241 894	241 894	
	TOTAL DES CREANCES	2 855 857	2 270 562	585 296
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	490	490		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	212 626	101 369	111 257	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 182	1 452 182		
	Personnel et comptes rattachés	521 062	521 062		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	548 295	548 295		
	Impôts sur les bénéfices	20 377	20 377		
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 945	44 945		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	79 537	79 537		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 685	16 685		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	12 960	12 960		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	367 808	367 808		
	TOTAL DES DETTES	3 276 968	3 165 711	111 257	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 867			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	14 657	15 813		1 156
TOTAL I	14 657	15 813		1 156
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Filiales et participations

1

0

Etat exprimé en euros		31/08/2025		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SAS CPE FCR <								

--

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
CVEC Fent	215 424	32 078	96 833	280 179
CVEC Invt	73 099	10 953		62 146
TOTAL	288 523	43 031	96 833	342 325

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels	242 270	48 875	111 847	305 241
Total	242 270	48 875	111 847	305 241
Legs et donations				
Total				
TOTAL	242 270	48 875	111 847	305 241

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dvpt durable	1 947			1 947
Robotique Fent	41 109	5 893	8 750	43 965
Robotique Inv	38 965	8 713	30 000	60 253
Entreprendre à CPE	2 263			2 263
Enseignement CGP Fent		11 452	49 650	38 198
Enseignement CGP Inv	86 522	11 153	23 447	98 816
Infrastructure Fent	5 290			5 290
Infrastructure Inv	61 537	9 381		52 157
CPE 4.0 Fent	1 502			1 502
CPE 4.0 Inv	3 135	2 284		851
Totalisation	242 270	48 875	111 847	305 241

Etat exprimé en euros								
	31/08/2025	31/08/2024	%	%	31/08/2025	31/08/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 994	13 434	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	18 994	13 434	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 994	13 434	100,00	100,00				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement du compte sur Livret pour l'emprunt de 500 k €	250 000	
	250 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	250 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<p>Engagement pensions retraites</p> <p>Le calcul mené au titre des indemnités de départ en retraite traduit un engagement comptabilisé en provision pour risques et charges pour 412 906 €.</p> <p>Cette provision concerne les droits acquis de tous les salariés ayant droit à la clôture de l'exercice (salariés permanents sous CDI).</p> <p>Les hypothèses retenues au 31/08/2025 pour ce calcul sont :</p> <ul style="list-style-type: none">- Age de départ en retraite : 64 ans- Convention collective applicable : ICPI ou EPI (la plus favorable)- Table de mortalité : 2004 TGH05 et TGF05- Taux de turnover : lent- Taux d'actualisation : 3,44%- Taux moyen de charges sociales : 43.31%		
Totalisation		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(812 225)	20 377	(832 602)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		81 152		81 152
RESULTAT COMPTABLE		(731 072)	20 377	(751 449)

(1) après retraitements fiscaux.

La charge d'impôt des sociétés de 20 377 € correspond au taux d'imposition de 24% appliqué aux revenus du patrimoine imposables de l'Association.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des produits exceptionnels		85 769
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PDTS EXCEP. GESTION</i>	2 300	2 300
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE PART SUBV.CDR ECOLE</i>	83 469	83 469
Total des charges exceptionnelles		4 616
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPT. PENALITES ET AMENDES</i>	4 296 320	4 616
Résultat exceptionnel		81 152

Remboursements IJSS	12 933
Indemnité départs retraite	59 386
Vacation & formation	29 329
Remboursment d'assurance	13 894
TOTAL	115 542

This image shows a completely blank white page. It is surrounded by a thick black border, which appears to be the edge of a scanner or a frame. There are no markings, text, or illustrations on the page itself.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		1 567 602
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>1 222 094</i>	1 222 094
Autres créances <i>ORG.SOC. - PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>SUBVENTIONS FONCT.A REC.</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 960</i> <i>319 488</i> <i>23 060</i>	345 508

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		1 624 795
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		615
EMPRUNT - INTERETS COURUS	125	
INTERETS COURUS A PAYER	490	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		804 035
FRS - FACTURES NON PARVENUES	804 035	
Dettes fiscales et sociales		819 534
CONGES A PAYER	494 470	
CONGES RTT A PAYER	18 103	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	6 842	
CH. SOCIALES / CONGES A PAYER	226 426	
ORG.SOC. - CHARGES A PAYER	3 193	
CH. SOCIALES / RTT A PAYER	7 982	
TAXE APPRENTISSAGE	2 372	
TAXE FORMATION CONTINUE	10 252	
TAXE HANDICAPES	10 749	
ACTION LOGEMENT	38 009	
CET	1 135	
Autres dettes		610
AVOIR A ETABLIR	610	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			230 894
Titres restaurants		323	
Achats consommables		17 199	
Prestations extérieures		2 821	
Locations		9 752	
Maintenance		60 411	
Assurances		313	
Cotisations/abonnements		43 580	
Autre		338	
Publicité/annonce/déplacements/affranchissement/catalogue		16 559	
Colloques		71 900	
Médecine du travail		5 382	
Redevances		2 317	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			11 000
Subvention		11 000	
TOTAL			241 894

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				367 808
Subvention de fonctionnement			337 667	
Frais de dossiers			12 985	
Em Lyon			15 204	
Figo telephone			1 952	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				367 808

--

Contributions volontaires

Etat exprimé en euros

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires réalisées au profit de l'association, s'élèvent sur cet exercice à 19 270 €, se décomposant de la façon suivante :

- ☒ Altesys Teamwork Mécénat de compétence : 4 515 €
- ☒ Sopra Steria Mécénat de compétence : 4 276 €
- ☒ Cap Gemini Mécénat de compétence : 1 665 €
- ☒ Destiny France entreprises Mécénat de compétence : 1 121,52 €
- ☒ Takima Mécénat de compétence : 7 692,60 €

Etats financiers au 31/08/2025

Tableau de Financement

ASSOCIATION CPE LYON
TABLEAU DE FINANCEMENT 31/08/2025

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	En €
Résultat de l'exercice	- 751 449
Dotation aux amortissements d'exploitation	713 734
Dotation aux provisions d'exploitation	350 713
Dotation aux provisions financières	-
Dotation aux amortissements exceptionnels	-
Dotation engagements fonds dédiés	197 877
Reprise provisions d'exploitation	226 817
Reprise provisions financières	-
Reprise QP subvention d'investissement	83 469
Reprise engagements fonds dédiés	83 454
Reprise provisions exceptionnelles	-
Produits divers non encaissables	500
Valeur nette comptable éléments cédés	-
Prix de cession des immobilisations sorties d'actif	-
Total Capacité d'autofinancement	116 636

DETERMINATION DES RESSOURCES	En €
Capacité d'autofinancement	116 636
Prix de cession des immobilisations sorties d'actif	-
Subvention d'investissements reçues	-
Augmentation des comptes courants bloqués des associés	-
Emprunts nouveaux	-
Réduction des immobilisations financières	3 000
Total ressources	119 636

DETERMINATION DES EMPLOIS	En €
Dividendes distribués	-
Investissements	454 850
Remboursements des emprunts	99 867
Remboursement des dettes financières diverses	-
Déblocage des comptes courants des associés bloqués	-
Total emplois	554 717
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	- 435 081

DETERMINATION DE LA VARIATION DU BFR				
Rubriques	Clôture	Ouverture	Besoin	Dégagement
	31/08/2025	01/09/2024		
Stocks bruts	14 657	15 813	-	1 156
Avances et acomptes versés sur commandes	2 900	2 300	600	-
Clients bruts	1 636 573	1 685 060	-	48 487
Autres créances	392 095	714 085	-	321 990
Charges constatées d'avance	241 894	229 392	12 502	-
Sous total	2 288 119	2 646 650	13 102	371 633
Dettes fournisseurs	1 452 182	1 790 364	338 182	-
Dettes fiscales et sociales	1 214 216	1 097 704	-	116 512
Dettes sur immobilisations	16 685	77 819	61 134	-
Autres dettes	291 118	443 774	152 656	-
Produits constatés d'avance	367 808	371 638	3 830	-
Sous total	3 342 009	3 781 299	555 802	116 512
Total BFR	- 1 053 890	- 1 134 649	568 904	488 145
Variation du BFR			80 759	-

DETERMINATION DE LA VARIATION DE TRESORERIE	Clôture	Ouverture
	31/08/2025	01/09/2024
Trésorerie active	1 690 022	2 206 080
Trésorerie passive	615	833
Trésorerie nette	1 689 406	2 205 247
	Augmentation	Réduction
Variation trésorerie	0	515 841

CONTRÔLE DE LA VARIATION DE TRESORERIE		
Variation du fonds de roulement	-	435 081
Variation du BFR	-	80 759
Sous totaux	-	515 840
Variation de trésorerie	0	515 841

Notre expertise à votre service.



S.A.S. au capital de 138 560 euros - RCS Lyon B 950 072 058 00056 - Code APE 6920Z

17, rue Louis Guérin - 69100 Villeurbanne - Tél : 04 72 69 48 48 - Fax : 04 72 44 05 62
cabinetborel@boreletassocies.com - www.boreletassocies.com