

Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE

1 BOULEVARD LEON MAUDUIT

49500 SEGRE-EN-ANJOU-BLEU

Enseignement

COMPTES ANNUELS

31/12/2025



EXPERTISE COMPTABLE

34 rue David d'Angers

49503 SEGRE

0241923897

segre@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Présentation de l'entreprise</i>	2
<i>Compte rendu de travaux</i>	3
COMPTES ANNUELS	4
<i>Bilan Actif</i>	5
<i>Bilan Passif</i>	6
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	7
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	8
ANNEXE	9
<i>Immobilisations</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Provisions</i>	19
<i>Créances et dettes</i>	20
<i>Variation des fonds propres</i>	21
<i>Produits à recevoir</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Charges constatés d'avance</i>	24
<i>Produits constatés d'avance</i>	25
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	26
<i>Détail de l' Actif</i>	27
<i>Détail du Passif</i>	30
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	32
DOCUMENTS DE GESTION	37
<i>Emprunts: Etat prévisionnel</i>	38
<i>Tableau de financement</i>	39

PRESENTATION

Présentation de l'entreprise

Raison sociale	Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE
Activité	Enseignement
Catégorie fiscale	ASS - IR
Régime fiscal	Réel normal <input type="checkbox"/> Réel simplifié <input checked="" type="checkbox"/> Super simplifié <input checked="" type="checkbox"/>
Siret	788 348 225 00012
Code NAF	8552Z

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24 Février 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 753 863 euros
Chiffre d'affaires :	1 421 832 euros
Résultat net comptable :	401 291 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SEGRE
Le 26/03/2026

Signature

SYLVIE GALISSON

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2025		31/12/2024	
	Règlement ANC 2022-06	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 034,38	7 034,38		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	188 961,14	57 371,60	131 589,54	113 403,25
	Constructions	2 166 333,94	1 202 139,52	964 194,42	1 025 071,93
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 600,00	1 600,00		
Autres immobilisations corporelles	509 370,34	350 831,72	158 538,62	188 945,66	
Imm. corp. en cours, avances et acomptes	276 321,49		276 321,49	44 217,53	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	1 565,83		1 565,83	1 565,83
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 500,00		1 500,00	3 350,00
	Autres immobilisations financières	471,00		471,00	471,00
	TOTAL (II)	3 153 158,12	1 618 977,22	1 534 180,90	1 377 025,20
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 882,20		3 882,20	2 488,90
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	13 559,25		13 559,25	
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	64 663,92		64 663,92	111 067,45
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	52 214,43		52 214,43	67 560,62
Charges constatées d'avance	34 688,53		34 688,53	12 776,12	
	Valeurs mobilières de placement	400 000,00		400 000,00	400 000,00
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	1 650 673,91		1 650 673,91	1 130 440,64
	TOTAL (III)	2 219 682,24		2 219 682,24	1 724 333,73
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	5 372 840,36	1 618 977,22	3 753 863,14	3 101 358,93

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation	91 469,41	91 469,41
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	2 260 139,55	2 004 800,67
	Excédent ou déficit de l'exercice	401 290,56	255 338,88
	Total des fonds propres (situation nette)	2 752 899,52	2 351 608,96
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	321 471,02	358 161,30
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	3 074 370,54	2 709 770,26
Fonds reportés et autres fonds propres dédiés	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
DETTE (1) Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	31 506,00	36 789,00
	Total des provisions	31 506,00	36 789,00
DETTE (1) DETTES FINANCIERES	DETTE FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	232 113,51	69 212,17
	Emprunts et dettes financières divers (2)	26 899,58	13 384,75
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	750,00	750,00
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 022,53	35 219,84
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	106 608,75	87 685,45
DETTE (1) DETTES DIVERSES	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	58 690,62	67 847,10
	Produits constatés d'avance (1)	96 901,61	80 700,36
	Total des dettes	647 986,60	354 799,67
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	3 753 863,14	3 101 358,93
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	401 290,56	255 338,88
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	468 845,36	314 970,91
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
Cotisations			7 932,00
Vente de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		1 421 831,91	1 302 794,44
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions		842 715,72	773 447,06
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		5 283,00	38 147,85
Utilisations des fonds dédiés			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits		253,77	2 247,13
Total des produits d'exploitation		2 270 084,40	2 124 568,48

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières et autres approvisionnements		93 148,92	86 212,86
Variation de stocks		(1 393,30)	(0,53)
Autres achats et charges externes		487 069,30	529 257,55
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		28 323,40	29 272,83
Salaires		898 586,22	884 350,91
Cotisations sociales		256 858,67	275 505,56
Dotation aux amortissements et dépréciations		123 849,77	130 237,54
Dotation aux provisions			4 782,00
Reports en fonds dédiés			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres charges		973,75	227,59
Total des charges d'exploitation		1 887 416,73	1 939 846,31
RESULTAT D'EXPLOITATION		382 667,67	184 722,17

Présentation

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06	
RESULTAT D'EXPLOITATION		382 667,67	184 722,17
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	22 118,51	22 194,79
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		22 118,51	22 194,79
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 372,27	1 555,10
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		1 372,27	1 555,10
RESULTAT FINANCIER		20 746,24	20 639,69
RESULTAT COURANT avant impôts		403 413,91	205 361,86
Produits exceptionnels		7 965,80	56 104,38
Charges exceptionnelles		6 787,15	2 533,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 178,65	53 571,02
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 302,00	3 594,00
TOTAL DES PRODUITS		2 300 168,71	2 202 867,65
TOTAL DES CHARGES		1 898 878,15	1 947 528,77
EXCEDENT ou DEFICIT		401 290,56	255 338,88
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe Comptable

INTRODUCTION

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 **3 753 863** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 300 169** euros et un total **charges** de **1 898 878** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **401 291** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE a pour objet social l'enseignement technique secondaire ou professionnel.

Elle a pour mission et activité l'enseignement des élèves du secondaire, des apprentis et des adultes en formation continue.

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	catégories d'autorités administratives	Montant
Ministère Agriculture	Formation initiale	Etat Français	749 236
Conseil départemental	Aide à l'élève, fonctionnement	CI départemental	5 398
Conseil régional	Aide à l'élève, fonctionnement	CI régional	8 131
Erasmus +	Aide voyage scolaire	Union Européenne	29 205

Annexe Comptable

FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément au nouveau Plan Comptable Général défini par le règlement ANC n° 2022-06, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, et appliqué ici au présent exercice comptable.

En raison de ce changement de référentiel, certains postes des états financiers ont été retraités depuis l'ouverture de l'exercice : suppression des comptes de transferts de charges et nouvelle définition du résultat exceptionnel notamment.

Il appartiendra au lecteur de tenir compte de cette réforme du Plan Comptable Général dans l'analyse et le comparatif des comptes annuels N/N-1.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Association MAISON FAMILIALE RURALE SEGRE ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels.
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2023-03 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

Annexe Comptable

1- Valeurs immobilisées :

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

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

L'actif immobilisé a fait l'objet d'une réévaluation en 1993 à concurrence de 91 469 € se répartissant pour 51 833 € sur les terrains et pour 39 637 € sur la construction.

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Durées d'amortissements pratiqués sur les immobilisations :

Postes	Durées
Logiciels	1 à 5 ans
Terrains	Non amortissable
Agencements et aménagements terrains	5 à 10 ans
Batiments, Constructions, Maison	10 à 35 ans
Installations générales et agencements	4 à 10 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau	1 à 10 ans
Mobilier	4 à 10 ans
Titres de participation	Non amortissable
Prêts autres associations	Non amortissable
Dépôts et cautionnements	Non amortissable

Annexe Comptable

4 - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

5 - Créances et dettes

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

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

6 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

7 - Disponibilité

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

8 - Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Annexe Comptable

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Il n'y a aucun évènement post clôture.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

NEANT

Annexe Comptable

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 31 506 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2025
- o Taux d'actualisation : 3.96 %
- o Méthode de calcul : ANC 2021
- o Convention collective : Maisons familiales rurales
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : INSEE 2022-2024

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - o 64 ans pour la catégorie : Cadres
 - o 64 ans pour la catégorie : Non cadres
- Progression de salaires
 - o 2,1% constant pour la catégorie : Cadres
 - o 2,1% constant pour la catégorie : Non cadres
- Taux de rotation
 - o 10 % dégressif pour la catégorie : Cadres
 - o 10 % dégressif pour la catégorie : Non cadres
- Taux de charges sociales patronales
 - o 33.04 % pour la catégorie : Cadres
 - o 33.04 % pour la catégorie : Non cadres

Annexe Comptable

AFFECTATION DES RESULTATS

Il n'y a eu aucun retraitement du résultat comptable pour passer au résultat administratif.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Ils s'élèvent à 6 444 €

REMUNERATION DES 3 OU 5 PLUS HAUT SALAIRES

N/A

DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT

N/A

LEGS, DONATIONS & ASSURANCE VIE :

N/A

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE : néant

MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS :

Néant

TRANSACTION EFFECTUEES AVEC DES CONTREPARTIES : néant

Annexe Comptable

ENGAGEMENT HORS BILAN

1 - L'emprunt de 140 000 € contracté auprès du Crédit Mutuel pour le financement partiel de la construction du bâtiment pédagogique est garanti par une hypothèque. Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 23 677.67 €

2 - L'emprunt de 600 000 € contracté auprès du Crédit Mutuel pour le financement partiel de la construction de la nouvelle salle de restauration et cuisine est garanti par une hypothèque. Le capital débloqué au 31/12/2025 est de 197 800.75 € Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 192 673.72 €

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES :

La MFR de Segré a un projet immobilier important. Ce projet est constitué de 2 phases :

- 1 : Création salle de restauration et cuisine
- 2 : Réhabilitation de l'ancienne cuisine en chambres.

Ce projet a été validé en conseil d'administration le 14/12/2023.

En conséquence depuis cette date tous les frais liés à ce projet sont enregistrés dans le compte 23100000 Immobilisation corporelle en cours.

ANNEXES POUR LES ENTITES FAISANT APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE : non applicable

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2025
			Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
Règlement ANC 2022-06						
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	7 034,38				7 034,38
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 034,38				7 034,38
CORPORELLES	Terrains	166 480,52		22 480,62		188 961,14
	Constructions sur sol propre	1 812 005,16				1 812 005,16
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	333 466,59		20 902,73	40,54	354 328,78
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 600,00				1 600,00
	Instal., agencement, aménagement divers	11 816,85				11 816,85
	Matériel de transport	15 898,00				15 898,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	466 854,69		7 408,70		474 263,39
	Emballages récupérables et divers	7 392,10				7 392,10
	Immobilisations corporelles en cours	44 217,53		232 103,96		276 321,49
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 859 731,44		282 896,01	40,54	3 142 586,91
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations	1 565,83				1 565,83
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	3 821,00			1 850,00	1 971,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 386,83			1 850,00	3 536,83
TOTAL		2 872 152,65		282 896,01	1 890,54	3 153 158,12

Amortissements

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissement début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres		7 034,38			7 034,38
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		7 034,38			7 034,38
CORPORELLES	Terrains		53 077,27	4 294,33		57 371,60
	Constructions sur sol propre		862 800,16	71 332,01		934 132,17
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement		257 599,66	10 407,69		268 007,35
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 600,00			1 600,00
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		11 816,85			11 816,85
	Matériel de transport		15 898,00			15 898,00
	Matériel de bureau, mobilier		280 753,57	36 421,34		317 174,91
	Emballages récupérables et divers		4 547,56	1 394,40		5 941,96
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 488 093,07	123 849,77		1 611 942,84
	TOTAL		1 495 127,45	123 849,77		1 618 977,22

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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 POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	36 789,00		5 283,00	31 506,00
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
TOTAL GENERAL	36 789,00		5 283,00	31 506,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 283,00	

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

Créances et Dettes

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 500,00	1 500,00	
	Autres immobilisations financières	471,00	471,00	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	64 663,92	64 663,92	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 568,82	12 568,82	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 341,60	4 341,60	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	35 304,01	35 304,01	
	Charges constatées d'avance	34 688,53	34 688,53	
	TOTAL DES CREANCES	153 537,88	153 537,88	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 850,00		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
DETTES		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans
				plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	232 113,51	53 722,27	153 830,25
	Emprunts et dettes financières divers			24 560,99
	Fournisseurs et comptes rattachés	126 022,53	126 022,53	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	27 434,81	27 434,81	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 817,62	74 817,62	
	Impôts sur les bénéfices	3 302,00	3 302,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 054,32	1 054,32	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	26 899,58	26 899,58	
	Autres dettes	58 690,62	58 690,62	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	96 901,61	96 901,61	
	TOTAL DES DETTES	647 236,60	468 845,36	153 830,25
				24 560,99
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	197 800,75		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 171,10		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	24 023,59		

Présentation

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	91 469,41				91 469,41
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 004 800,67	255 338,88			2 260 139,55
Excédent ou déficit de l'exercice	255 338,88	(255 338,88)	401 290,56		401 290,56
Situation nette	2 351 608,96		401 290,56		2 752 899,52
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	358 161,30		1 650,60	38 340,88	321 471,02
Provisions réglementées					
TOTAL	2 709 770,26		402 941,16	38 340,88	3 074 370,54

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		45 679
Autres créances clients		17 163
Clients, adhérents, usagers-Factures à établir	17 163	
Autres créances		28 516
Organismes sociaux - Produits à	10 220	
Etat-Subventions et aides à recevoir	3 842	
Aides App (Fonds social, permis...)	500	
Produits à recevoir	7 205	
Intérêts courus à recevoir	6 750	

Charges à payer

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Charges à payer		63 155
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		361
Intérêts courus sur emprunts	361	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 296
Fournisseurs non parvenues	19 296	
Dettes fiscales et sociales		36 681
Dettes provisionnées pour congés	26 786	
Personnel-Charges à payer rappel de salaire	649	
Organismes sociaux - Charges soc	8 850	
Organismes sociaux-Charges à payer rappel de salai	396	
Autres dettes		6 817
Clients - Avoir à établir	2 486	
Charges à payer	1 000	
Frais annexe OPCO à reverser	3 331	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			34 688,53
GROUPAMA	01/01/2026 31/12/2026	9 141,37	
PO OXYGENE 2026		7 032,00	
CARNETS DE LIAISON	01/09/2025 30/06/2026	4 281,95	
MCIF MAINTENANCE	01/12/2025 30/11/2026	2 846,25	
LDE FI	01/09/2025 30/06/2026	2 308,29	
STOCK CALCULATRICE 31/12/2025		1 964,00	
LDE APP	01/09/2025 30/06/2026	2 118,93	
KIRSCH	21/12/2025 20/12/2026	1 325,82	
HELLO ASSO FOIRE EXPO 2026		1 122,00	
COLLEGE ST JO	01/09/2025 30/06/2026	840,00	
DIVERS 2026		1 707,92	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			34 688,53

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			96 901,61
NPEC OCAPIAT 2026		23 841,34	
NPEC OPCOMMERCE 2026		45 861,52	
NPEC EP 2026		15 976,90	
MAJO HANDICAP 2026		1 142,30	
ADHESION/INSCRIPTION FAMILLE 1S 2026		5 970,00	
ADFAS 2026		846,18	
CONSTRUCTYS 2026		640,25	
OPCOMOBILITE 2026		900,54	
LOC MAI 2026 DUFOUR		225,00	
NPEC AKTO 2026		1 497,58	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		96 901,61

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	1 534 180,90	40,87	1 377 025,20	44,40	157 155,70	11,41
Concessions brevets et droits similaires						
20510000 Logiciels	7 034,38	0,19	7 034,38	0,23		
28051000 Amort logiciels	(7 034,38)	-0,19	(7 034,38)	-0,23		
Terrains	131 589,54	3,51	113 403,25	3,66	18 186,29	16,04
21100000 Terrains	58 404,09	1,56	58 404,09	1,88		
21103000 Terrain maison	35 000,00	0,93	35 000,00	1,13		
21200000 Agencements et aménagements de t	95 557,05	2,55	73 076,43	2,36	22 480,62	30,76
28120000 Amort des agencements e	(57 371,60)	-1,53	(53 077,27)	-1,71	(4 294,33)	-8,09
Constructions	964 194,42	25,69	1 025 071,93	33,05	(60 877,51)	-5,94
21310000 Bâtiments	887 864,14	23,65	887 864,14	28,63		
21311000 Construct extension bat pedago	446 369,59	11,89	446 369,59	14,39		
21312000 Batiment modulaire	72 589,94	1,93	72 589,94	2,34		
21312100 Bâtiment modulaire n°2	90 181,49	2,40	90 181,49	2,91		
21313000 Maison	315 000,00	8,39	315 000,00	10,16		
21350000 Installations générales. agencem	73 192,30	1,95	52 330,11	1,69	20 862,19	39,87
21351000 Agenc amenag salles	33 687,40	0,90	33 687,40	1,09		
21351100 Agenc amenag mag pedago	4 657,14	0,12	4 657,14	0,15		
21352000 Agenc amenag internat	163 319,35	4,35	163 319,35	5,27		
21353000 Agenc amenag bureaux	49 113,02	1,31	49 113,02	1,58		
21354000 Agenc amenag cuisine	30 359,57	0,81	30 359,57	0,98		
28131000 Amort des bâtiments	(668 847,28)	-17,82	(643 591,42)	-20,75	(25 255,86)	-3,92
28131100 Amort const ext bat pedagogique	(180 075,75)	-4,80	(160 776,74)	-5,18	(19 299,01)	-12,00
28131200 Amort modulaire	(38 490,59)	-1,03	(31 231,60)	-1,01	(7 258,99)	-23,24
28131210 Amort modulaire n°2	(19 564,38)	-0,52	(10 546,23)	-0,34	(9 018,15)	-85,51
28131300 Amort maison	(27 154,17)	-0,72	(16 654,17)	-0,54	(10 500,00)	-63,05
28135000 Amort des installations	(32 036,50)	-0,85	(28 111,35)	-0,91	(3 925,15)	-13,96
28135100 Amort inst agenc salles cours	(20 805,30)	-0,55	(18 969,41)	-0,61	(1 835,89)	-9,68
28135110 Amort agenc amenag mag pedago	(4 657,13)	-0,12	(4 657,13)	-0,15		
28135200 Amort inst agenc internat	(163 319,35)	-4,35	(163 319,35)	-5,27		
28135300 Amort inst agenc bureaux	(16 829,48)	-0,45	(12 182,83)	-0,39	(4 646,65)	-38,14
28135400 Amort inst agenc cuisine	(30 359,59)	-0,81	(30 359,59)	-0,98		
Installations techniques, matériel et outillage						
21560000 Install maté entretien	1 600,00	0,04	1 600,00	0,05		
28156000 Amort du matériel autre	(1 600,00)	-0,04	(1 600,00)	-0,05		
Autres immobilisations corporelles	158 538,62	4,22	188 945,66	6,09	(30 407,04)	-16,09
21810000 Installations générales. agencem	11 816,85	0,31	11 816,85	0,38		
21820000 Matériel de transport	15 898,00	0,42	15 898,00	0,51		
21830000 Matériel de bureau et matériel i	266 516,28	7,10	259 877,38	8,38	6 638,90	2,55
21841000 Mobilier d'enseignement	95 368,84	2,54	94 599,04	3,05	769,80	0,81
21842000 Mobilier pour l'internat	17 413,28	0,46	17 413,28	0,56		
21843000 Mobilier pour cuisine	86 510,52	2,30	86 510,52	2,79		
21844000 Mobilier foyer jeunes	8 454,47	0,23	8 454,47	0,27		
21880000 Autres matériels	7 392,10	0,20	7 392,10	0,24		
28181000 Amort d'installations g	(11 816,85)	-0,31	(11 816,85)	-0,38		
28182000 Amort du matériel de tr	(15 898,00)	-0,42	(15 898,00)	-0,51		
28183000 Amort mobilier bureaux	(147 063,06)	-3,92	(116 713,81)	-3,76	(30 349,25)	-26,00
28184100 Amort mobilier enseigne	(68 974,08)	-1,84	(64 888,51)	-2,09	(4 085,57)	-6,30
28184200 Amort mobilier internat	(17 413,28)	-0,46	(17 413,28)	-0,56		
28184300 Amort mobilier cuisine	(75 270,02)	-2,01	(73 283,50)	-2,36	(1 986,52)	-2,71
28184400 Amort mobilier foyer jeunes	(8 454,47)	-0,23	(8 454,47)	-0,27		
28188000 Amort des autres matr	(5 941,96)	-0,16	(4 547,56)	-0,15	(1 394,40)	-30,66

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Immo corp en cours, avces et acptes	276 321,49	7,36	44 217,53	1,43	232 103,96	524,91
23100000 Immobilisations corporelles en c	276 321,49	7,36	44 217,53	1,43	232 103,96	524,91
Participations	1 565,83	0,04	1 565,83	0,05		
26100000 Titres de participation	1 565,83	0,04	1 565,83	0,05		
Prêts	1 500,00	0,04	3 350,00	0,11	(1 850,00)	-55,22
27480000 Prêts autres associations	1 500,00	0,04	3 350,00	0,11	(1 850,00)	-55,22
Autres immobilisations financières	471,00	0,01	471,00	0,02		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	471,00	0,01	471,00	0,02		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	2 219 682,24	59,13	1 724 333,73	55,60	495 348,51	28,73
Matières premières, approvisionnements	3 882,20	0,10	2 488,90	0,08	1 393,30	55,98
31200000 Stock Matières Premières	954,76	0,03	771,73	0,02	183,03	23,72
32220000 Stock produits d'entretien	1 158,27	0,03	545,59	0,02	612,68	112,30
32250000 Stock fournitures de bureau	1 769,17	0,05	1 171,58	0,04	597,59	51,01
Avances & acomptes versés sur commandes	13 559,25	0,36			13 559,25	
40910000 Fournisseurs - Avances et acompt	13 559,25	0,36			13 559,25	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	64 663,92	1,72	111 067,45	3,58	(46 403,53)	-41,78
041D Collectif clients débiteurs	30 592,32	0,81	25 876,07	0,83	4 716,25	18,23
041D 100000 Usagers	16 908,90	0,45	54 898,99	1,77	(37 990,09)	-69,20
41810000 Clients, adhérents, usagers-Factures à étab	17 162,70	0,46	30 292,39	0,98	(13 129,69)	-43,34
Autres créances	52 214,43	1,39	67 560,62	2,18	(15 346,19)	-22,71
040D 100000 Fournisseurs			107,08		(107,08)	-100,0
42100000 Personnel - Rémunérations dues			879,44	0,03	(879,44)	-100,0
43760000 IJ AUTRES	2 349,04	0,06	3 286,40	0,11	(937,36)	-28,52
43870000 Organismes sociaux - Produits à	10 219,78	0,27			10 219,78	
44100000 Etat-Subventions et aides à recevoir	3 841,60	0,10			3 841,60	
44182000 Aides App (Fonds social, permis...)	500,00	0,01			500,00	
46710000 SEJOUR Hte Savoie 2023			935,67	0,03	(935,67)	-100,0
46711000 SEJOUR FI 4/3 2023			898,17	0,03	(898,17)	-100,0
46711100 SEJOUR 4/3 2024			5 376,51	0,17	(5 376,51)	-100,0
46711110 SEJOUR 4/3 2025	1 529,89	0,04	10 922,80	0,35	(9 392,91)	-85,99
46711111 SEJOUR 4/3 2026	17 159,00	0,46			17 159,00	
46712000 SEJOUR 2nd CGEA / CAPa 2024			643,39	0,02	(643,39)	-100,0
46712100 SEJOUR 2ND CGEA / CAPA 2 2025	229,28	0,01			229,28	
46713000 SEJOUR TERM CGEA 2025	6 175,10	0,16			6 175,10	
46713100 SEJOUR TERM CGEA 2024			1 982,76	0,06	(1 982,76)	-100,0
46714000 SEJOUR APP LONDRES 2023			251,12	0,01	(251,12)	-100,0
46714100 SEJOUR APP LONDRES 2024			420,75	0,01	(420,75)	-100,0
46714200 SEJOUR LONDRES 2025			5 600,00	0,18	(5 600,00)	-100,0
46715000 SEJOUR APP ESPAGNE 2023			383,91	0,01	(383,91)	-100,0
46715200 SEJOUR ESPAGNE 2025	2 183,41	0,06	2 130,00	0,07	53,41	2,51
46715300 SEJOUR ESPAGNE 2026	680,00	0,02			680,00	
46717100 NOTAIRE EB	142,83				142,83	
46722000 Avance séjour londres			6 756,00	0,22	(6 756,00)	-100,0
46770000 Produits à recevoir	7 204,50	0,19			7 204,50	
46870000 Produits à recevoir			26 986,62	0,87	(26 986,62)	-100,0
Charges constatées d'avance	34 688,53	0,92	12 776,12	0,41	21 912,41	171,51
48600000 CHARGES CONSTA TEES AVANCE	34 688,53	0,92	12 776,12	0,41	21 912,41	171,51
Valeurs mobilières de placement	400 000,00	10,66	400 000,00	12,90		
50800000 CAT	400 000,00	10,66	400 000,00	12,90		

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Disponibilités	1 650 673,91	43,97	1 130 440,64	36,45	520 233,27	46,02
51210000 CREDIT AGRICOLE	92 237,91	2,46	18 197,38	0,59	74 040,53	406,87
51211000 CREDIT AGRICOLE LIVRET	899 211,78	23,95	570 454,87	18,39	328 756,91	57,63
51220000 CREDIT MUTUEL	307 340,81	8,19	220 014,51	7,09	87 326,30	39,69
51221000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	311 233,16	8,29	296 347,89	9,56	14 885,27	5,02
51222000 CREDIT MUTUEL COMPTE JEUNES	33 392,58	0,89	16 602,76	0,54	16 789,82	101,13
51870000 Intérêts courus à recevoir	6 750,00	0,18	8 600,00	0,28	(1 850,00)	-21,51
53100000 Caisse	507,67	0,01	223,23	0,01	284,44	127,42
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 753 863,14	100,00	3 101 358,93	100,00	652 504,21	21,04

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	3 074 370,54	81,90	2 709 770,26	87,37	364 600,28	13,46
Total des fonds propres (situation nette)	2 752 899,52	73,34	2 351 608,96	75,83	401 290,56	17,06
Ecart de réévaluation	91 469,41	2,44	91 469,41	2,95		
10511000 Réserve spé réévaluation terrain	51 832,67	1,38	51 832,67	1,67		
10512000 Réserve spé réévaluation cons	39 636,74	1,06	39 636,74	1,28		
Report à nouveau	2 260 139,55	60,21	2 004 800,67	64,64	255 338,88	12,74
11000000 Report à nouveau (excédent)	2 260 139,55	60,21	2 004 800,67	64,64	255 338,88	12,74
Excédent ou déficit de l'exercice	401 290,56	10,69	255 338,88	8,23	145 951,68	57,16
Total des autres fonds propres	321 471,02	8,56	358 161,30	11,55	(36 690,28)	-10,24
Subventions d'investissement	321 471,02	8,56	358 161,30	11,55	(36 690,28)	-10,24
13110000 Subvention Investissement	870 463,22	23,19	868 812,62	28,01	1 650,60	0,19
13910000 Amortissement Sub Invest	(548 992,20)	-14,62	(510 651,32)	-16,47	(38 340,88)	-7,51
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	31 506,00	0,84	36 789,00	1,19	(5 283,00)	-14,36
Provisions pour charges	31 506,00	0,84	36 789,00	1,19	(5 283,00)	-14,36
15210000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	31 506,00	0,84			31 506,00	
15300000 Provisions pour indemnités de dé			36 789,00	1,19	(36 789,00)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	647 986,60	17,26	354 799,67	11,44	293 186,93	82,63
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	232 113,51	6,18	69 212,17	2,23	162 901,34	235,37
16884000 Intérêts courus sur emprunts aup			89,03		(89,03)	-100,0
16401060 EMPRUNT CM Extension 100 000_	15 401,40	0,41	24 392,92	0,79	(8 991,52)	-36,86
16401070 EMPRUNT CM 140 000_ Exten MFR	23 677,67	0,63	36 222,91	1,17	(12 545,24)	-34,63
16401090 EMPRUNT CM SELF 600 000€	192 673,72	5,13			192 673,72	
16401900 EMPRUNT CM 8006 Modulaire56 000_			8 507,31	0,27	(8 507,31)	-100,0
16480000 Intérêts courus sur emprunts	360,72	0,01			360,72	
Emprunts et dettes financières divers	26 899,58	0,72	13 384,75	0,43	13 514,83	100,97
45145120000 FRMFR			459,00	0,01	(459,00)	-100,0
45145130000 FDMFR1	2 875,99	0,08	551,40	0,02	2 324,59	421,58
45145150000 CNP			853,60	0,03	(853,60)	-100,0
45510000 FDMFR - Consortium Mobilités	24 023,59	0,64	11 520,75	0,37	12 502,84	108,52
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	750,00	0,02	750,00	0,02		
41910000 Avances et acomptes reçus	750,00	0,02	750,00	0,02		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 022,53	3,36	35 219,84	1,14	90 802,69	257,82
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 534,05	0,17	1 192,67	0,04	5 341,38	447,85
040C 100000 Fournisseurs	100 192,78	2,67	16 171,69	0,52	84 021,09	519,56
40810000 Fournisseurs non parvenues	19 295,70	0,51	17 855,48	0,58	1 440,22	8,07
Dettes fiscales et sociales	106 608,75	2,84	87 685,45	2,83	18 923,30	21,58
42820000 Dettes provisionnées pour congés	26 785,85	0,71	18 763,96	0,61	8 021,89	42,75
42830000 Personnel-Charges à payer rappel de salai	648,96	0,02			648,96	
43100000 Mutualité Sociale Agricole	38 914,09	1,04	35 086,08	1,13	3 828,01	10,91
43710000 AG2R	16 226,77	0,43	14 571,13	0,47	1 655,64	11,36

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
43740000	FAFSEA FORMATION PRO	7 893,93	0,21	7 741,96	0,25	151,97	1,96
43750000	IJ AG2R autres org soc à reverser	2 536,59	0,07	1 219,05	0,04	1 317,54	108,08
43820000	Organismes sociaux - Charges soc	8 850,03	0,24	5 889,27	0,19	2 960,76	50,27
43830000	Organismes sociaux-Charges à payer rappé	396,21	0,01			396,21	
44210000	Prélèvement à la source (impôt s	1 054,32	0,03	889,00	0,03	165,32	18,60
44400000	Impôt sur les bénéfices	3 302,00	0,09	3 525,00	0,11	(223,00)	-6,33
Autres dettes		58 690,62	1,56	67 847,10	2,19	(9 156,48)	-13,50
041C	Collectif clients créditeurs	34 444,56	0,92	34 058,76	1,10	385,80	1,13
041C 100000	Usagers	57,00		2 311,00	0,07	(2 254,00)	-97,53
41980000	Clients - Avoir à établir	2 486,45	0,07	5 500,27	0,18	(3 013,82)	-54,79
46712100	SEJOUR 2ND CGEA / CAPA 2 2025			1 100,00	0,04	(1 100,00)	-100,0
46712101	SEJOUR 2ND CGEA / CAPA 2 2026	1 800,00	0,05			1 800,00	
46714200	SEJOUR LONDRES 2025	95,04				95,04	
46714300	SEJOUR LONDRES 2026	1 700,00	0,05			1 700,00	
46715100	SEJOUR APP ESPAGNE 2024			176,65	0,01	(176,65)	-100,0
46720000	Actions jeunes (cptes jeunes)	13 776,57	0,37	18 522,57	0,60	(4 746,00)	-25,62
46860000	Charges à payer	1 000,00	0,03	3 201,85	0,10	(2 201,85)	-68,77
46862000	Frais annexe OPCO à reverser	3 331,00	0,09	2 976,00	0,10	355,00	11,93
Produits constatés d'avance		96 901,61	2,58	80 700,36	2,60	16 201,25	20,08
48700000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	96 901,61	2,58	80 700,36	2,60	16 201,25	20,08
Total du passif		3 753 863,14	100,00	3 101 358,93	100,00	652 504,21	21,04

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 270 084,40	100,00	2 124 568,48	100,00	145 515,92	6,85
Cotisations			7 932,00	0,37	(7 932,00)	-100,0
75600000 Cotisations familles			7 932,00	0,37	(7 932,00)	-100,0
Ventes de biens et services	1 421 831,91	62,63	1 302 794,44	61,32	119 037,47	9,14
Ventes de prestations de service	1 421 831,91	62,63	1 302 794,44	61,32	119 037,47	9,14
70611100 Scolarité FI 4/3	67 935,24	2,99	80 015,57	3,77	(12 080,33)	-15,10
70611200 Scolarité FI Bac.Pro CGEA	36 121,45	1,59	31 563,00	1,49	4 558,45	14,44
70611300 Enseignement CAPA	9 997,40	0,44	13 088,00	0,62	(3 090,60)	-23,61
70621110 NPEC OCAPIAT	316 314,91	13,93	276 045,83	12,99	40 269,08	14,59
70621120 NPEC OPCOMMERCE	382 988,60	16,87	369 572,93	17,40	13 415,67	3,63
70621130 NPEC OPCO EP	145 191,44	6,40	137 290,13	6,46	7 901,31	5,76
70621140 NPEC AKTO	13 327,65	0,59	27 742,83	1,31	(14 415,18)	-51,96
70621150 NPEC CONSTRUCTY S	17 264,18	0,76	19 316,95	0,91	(2 052,77)	-10,63
70621160 NPEC AFDAS	8 832,02	0,39			8 832,02	
70621170 NPEC OPCOMOBILITE	1 862,14	0,08			1 862,14	
70621200 NPEC Majoration apprenti handicapé	3 383,23	0,15	2 165,37	0,10	1 217,86	56,24
70621210 1er équipement OCAPIAT	11 750,00	0,52	4 152,00	0,20	7 598,00	183,00
70621220 1er équipement OPCOMMERCE	19 000,00	0,84	15 087,00	0,71	3 913,00	25,94
70621230 1er équipement OPCO EP	7 250,00	0,32	1 781,00	0,08	5 469,00	307,07
70621240 1er équipement AKTO			580,00	0,03	(580,00)	-100,0
70621241 1er équipement OPCO CONSTRUCTY S	500,00	0,02	146,28	0,01	353,72	241,81
70621250 Frais annexes OPCO	32 437,00	1,43	38 508,00	1,81	(6 071,00)	-15,77
70621260 1er équipement AFDAS	500,00	0,02			500,00	
70641100 Restauration élève FI 4/3	70 680,41	3,11	58 284,00	2,74	12 396,41	21,27
70641200 Restauration élève FI BacProCGEA	51 747,77	2,28	35 455,93	1,67	16 291,84	45,95
70641300 Restauration CAPA FI	16 165,00	0,71	14 251,30	0,67	1 913,70	13,43
70642100 Restauration apprentis CAP	27 512,11	1,21	33 428,00	1,57	(5 915,89)	-17,70
70642200 Restauration apprentis Bac Com	52 282,58	2,30	46 299,00	2,18	5 983,58	12,92
70642300 Restauration apprentis Bac CGEA	31 593,48	1,39	28 060,00	1,32	3 533,48	12,59
70642400 Restauration CFA Capa	8 281,90	0,36	7 625,00	0,36	656,90	8,62
70651100 Hébergement élèves FI 4/3	16 159,00	0,71	17 208,00	0,81	(1 049,00)	-6,10
70651200 Hébergement élève FI Bac.ProCGEA	12 606,94	0,56	6 664,00	0,31	5 942,94	89,18
70651300 Hébergement élèves FI Capa	3 960,00	0,17	2 464,00	0,12	1 496,00	60,71
70652100 Hébergement apprentis CAP	4 574,00	0,20	4 572,00	0,22	2,00	0,04
70652200 Hébergement apprentis Bac Com	5 833,50	0,26	4 896,00	0,23	937,50	19,15
70652300 Hébergement apprentis Bac CGEA	5 682,00	0,25	4 968,00	0,23	714,00	14,37
70652400 Hébergement CFA Capa	2 592,00	0,11	2 700,00	0,13	(108,00)	-4,00
70678000 Produits autres (inscription et adhésion)	10 152,00	0,45	1 896,00	0,09	8 256,00	435,44
70813000 Repas du personnel	3 120,48	0,14	3 032,62	0,14	87,86	2,90
70833000 Locations de salles	22 917,50	1,01	14 550,00	0,68	8 367,50	57,51
70880000 Autres produits d'activités anne	185,58	0,01	198,90	0,01	(13,32)	-6,70
70881000 Cession de fournitures	1 296,00	0,06	1 887,00	0,09	(591,00)	-31,32
70960000 REMISE ELEVES	(165,60)	-0,01	(2 700,20)	-0,13	2 534,60	93,87
Produits de tiers financeurs	842 715,72	37,12	773 447,06	36,40	69 268,66	8,96
Concours publics et subventions	842 715,72	37,12	773 447,06	36,40	69 268,66	8,96
74111000 Solde de la taxe d'apprentissage	12 405,33	0,55	20 636,33	0,97	(8 231,00)	-39,89
74121120 Subv DGF FI 1er Equipement - Région	4 200,00	0,19			4 200,00	
74121130 Subv DGF FI CEA - Région	2 172,00	0,10			2 172,00	
74127100 Fond Social scolaire, FSL FI - Région	1 000,00	0,04			1 000,00	
74128100 Sub DGF FI Equip sport - Région	759,00	0,03			759,00	
74130000 Subventions - département	5 398,00	0,24			5 398,00	
74160000 Subventions orga internationaux	29 204,51	1,29			29 204,51	
74181000 Subvention de fonctionnement ministère	743 831,00	32,77	711 994,00	33,51	31 837,00	4,47
74188000 Autres subventions du Ministère	5 405,00	0,24	2 679,90	0,13	2 725,10	101,69
74421120 Subv DGF FI Equipement			3 600,00	0,17	(3 600,00)	-100,0
74421130 Subv DGF CT Educatif autonomie			4 826,00	0,23	(4 826,00)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
74427100	Fonds Social scolaire - FSL			1 193,00	0,06	(1 193,00)	-100,0
74428100	Sub DGF FI Equip sport			759,00	0,04	(759,00)	-100,0
74428200	Subv région lutte contre la précarité menstr			400,00	0,02	(400,00)	-100,0
74430000	Subventions (Conseil Département			6 395,00	0,30	(6 395,00)	-100,0
74440000	Subventions communes et groupeme			34,00		(34,00)	-100,0
74460000	Subventions organismes internati			20 564,83	0,97	(20 564,83)	-100,0
74482000	Subvention MSA			365,00	0,02	(365,00)	-100,0
74700000	Quote-part des subv. d'inv. virée au résulta	38 340,88	1,69			38 340,88	
Autres produits d'exploitation		5 536,77	0,24	40 394,98	1,90	(34 858,21)	-86,29
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char		5 283,00	0,23	38 147,85	1,80	(32 864,85)	-86,15
78158000	Reprise provision retraite	5 283,00	0,23			5 283,00	
79131000	Remboursement des frais de formation du			19 910,89	0,94	(19 910,89)	-100,0
79161000	Transfert Charges externes			377,36	0,02	(377,36)	-100,0
79164000	Transfert charges personnel			17 859,60	0,84	(17 859,60)	-100,0
Autres produits		253,77	0,01	2 247,13	0,11	(1 993,36)	-88,71
75800000	Produits divers de gestion coura	253,77	0,01	2 247,13	0,11	(1 993,36)	-88,71
Total des charges d'exploitation		1 887 416,73	83,14	1 939 846,31	91,31	(52 429,58)	-2,70
Achats de matières premières et autres appro.		93 148,92	4,10	86 212,86	4,06	6 936,06	8,05
60110000	Alimentation	85 881,26	3,78	77 904,24	3,67	7 977,02	10,24
60183000	Autres fournitures pédagogiques			188,90	0,01	(188,90)	-100,0
60222000	Produits d'entretien	1 493,44	0,07	3 242,25	0,15	(1 748,81)	-53,94
60225000	Fournitures de bureau	5 629,67	0,25	4 845,64	0,23	784,03	16,18
60226000	Fournitures scolaires	144,55	0,01	31,83		112,72	354,13
Variation de stocks approvisionnements		(1 393,30)	-0,06	(0,53)		(1 392,77)	N/S
60311100	Variation Alimentation	(183,03)	-0,01	(341,25)	-0,02	158,22	46,36
60322200	Variation Produits d'entretien	(612,68)	-0,03	220,81	0,01	(833,49)	-377,4
60322500	Variation Fournitures de bureau	(597,59)	-0,03	119,91	0,01	(717,50)	-598,3
Autres achats et charges externes		487 069,30	21,46	529 257,55	24,91	(42 188,25)	-7,97
60611000	Electricité	10 782,25	0,47	11 385,57	0,54	(603,32)	-5,30
60612000	Eau	1 912,37	0,08	2 342,63	0,11	(430,26)	-18,37
60613000	Gaz de Ville	14 241,33	0,63	8 900,61	0,42	5 340,72	60,00
60614000	Carburants et lubrifiants	1 182,87	0,05	863,32	0,04	319,55	37,01
60630000	Fournitures d'entretien et petit	7 031,63	0,31	6 724,49	0,32	307,14	4,57
60632100	Fournitures entre internat	497,69	0,02	787,52	0,04	(289,83)	-36,80
60634000	Fournitures entre cuisine vais	9 638,28	0,42	8 211,45	0,39	1 426,83	17,38
60640000	Fournitures administratives	879,58	0,04	959,10	0,05	(79,52)	-8,29
60671000	Fourni petits matériels pedago	10 127,55	0,45	21 850,21	1,03	(11 722,66)	-53,65
60671100	Fourni petit mat pédago FI - 1er equip	5 886,23	0,26	1 654,32	0,08	4 231,91	255,81
60671200	Fourni petit mat pédago APP - 1er equip	36 262,80	1,60	21 461,96	1,01	14 800,84	68,96
60672000	Matériel de sport	2 042,92	0,09	701,96	0,03	1 340,96	191,03
60673000	Matériels audio-visuels			19,00		(19,00)	-100,0
60674000	Pharmacie	153,94	0,01	497,34	0,02	(343,40)	-69,05
60688000	Divers	176,40	0,01	1 142,82	0,05	(966,42)	-84,56
61190000	Dégats tiers prise en charges MF			234,00	0,01	(234,00)	-100,0
61320000	Locations Immobilières	5 438,85	0,24	3 849,50	0,18	1 589,35	41,29
61350000	Locations Mobilières (Mat.)	78,00				78,00	
61352000	Location financière telephone	9 727,32	0,43	10 286,34	0,48	(559,02)	-5,43
61520000	Entretien et réparations sur bie	3 373,70	0,15	63 702,37	3,00	(60 328,67)	-94,70
61550000	Entretien et réparations cuisine	2 947,24	0,13	5 098,18	0,24	(2 150,94)	-42,19
61551000	Entretien Réparation Alarme et sécurité	601,92	0,03	736,32	0,03	(134,40)	-18,25
61552000	Entretien Réparation véhicule	688,43	0,03	1 531,86	0,07	(843,43)	-55,06
61553000	Entretien Réparation photocopieu	19 290,07	0,85	19 848,79	0,93	(558,72)	-2,81
61554000	Entretien Réparation Informatiqu	5 434,71	0,24	4 136,76	0,19	1 297,95	31,38

Présentation

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
61556000	Blanchissage	793,44	0,03	766,08	0,04	27,36	3,57
61560000	Hébergement Compta	360,56	0,02	338,55	0,02	22,01	6,50
61561000	Alarme et sécurité	1 204,85	0,05	1 616,03	0,08	(411,18)	-25,44
61564000	Maintenance Informatique	5 546,18	0,24	3 959,72	0,19	1 586,46	40,06
61565000	Téléphone	474,09	0,02	648,54	0,03	(174,45)	-26,90
61610000	Responsabilité civile	6 863,79	0,30	4 547,33	0,21	2 316,46	50,94
61620000	Assurance dommage et construction	11 305,89	0,50			11 305,89	
61630000	Assurances des véhicules	1 015,88	0,04	910,14	0,04	105,74	11,62
61660000	Assurance apprenants	9 538,88	0,42	9 278,49	0,44	260,39	2,81
61670000	Autres assurances	657,10	0,03	621,44	0,03	35,66	5,74
61820000	Abonnements	4 744,28	0,21	5 451,74	0,26	(707,46)	-12,98
62261100	Honoraires pour Formation initiale			953,05	0,04	(953,05)	-100,0
62261200	Honoraires pour formation apprentissage			666,00	0,03	(666,00)	-100,0
62268110	Honoraires Commiss aux comptes	6 444,02	0,28	6 528,22	0,31	(84,20)	-1,29
62268120	Honoraires Comptables	3 587,59	0,16	3 466,20	0,16	121,39	3,50
62268130	Honoraires ressources humaines	15 060,60	0,66	13 513,50	0,64	1 547,10	11,45
62268200	Honoraires CUISINE	302,66	0,01	210,89	0,01	91,77	43,52
62280100	HONORAIRES BATIMENT CUISINE	343,20	0,02			343,20	
62281100	FRAIS VERIFICATION BAT	1 477,24	0,07	1 998,87	0,09	(521,63)	-26,10
62283000	FRAIS CERTIFICATION - LABEL	3 196,50	0,14	4 101,60	0,19	(905,10)	-22,07
62284000	FRAIS RGPD	362,40	0,02	1 440,00	0,07	(1 077,60)	-74,83
62290000	Divers	300,00	0,01	300,00	0,01		
62310000	Annonces et insertions	19 447,00	0,86	23 966,00	1,13	(4 519,00)	-18,86
62330000	Manifestations & expositions	3 181,00	0,14	2 547,33	0,12	633,67	24,88
62340000	Relations publiques - Cadeaux	930,70	0,04	1 621,89	0,08	(691,19)	-42,62
62360000	Catalogues et imprimés	2 149,65	0,09	805,68	0,04	1 343,97	166,81
62380000	Divers			642,00	0,03	(642,00)	-100,0
62382000	Dons	816,00	0,04	30,00		786,00	N/S
62410000	Transports de biens			147,46	0,01	(147,46)	-100,0
62463000	Transports Formation initiale	7 738,84	0,34	9 009,53	0,42	(1 270,69)	-14,10
62464000	Transports Apprentissage	7 645,16	0,34	8 104,24	0,38	(459,08)	-5,66
62466000	Transport Veillées	295,00	0,01	1 377,00	0,06	(1 082,00)	-78,58
62511000	Déplacements du personnel	11 951,93	0,53	12 273,87	0,58	(321,94)	-2,62
62512000	Déplacements des administrateurs	4 181,28	0,18	4 694,57	0,22	(513,29)	-10,93
62560000	Missions	2 890,30	0,13	1 485,67	0,07	1 404,63	94,55
62570000	Réceptions Conseil AG PO Diplôme	12 906,94	0,57	17 672,78	0,83	(4 765,84)	-26,97
62571000	Réception Equipe	3 912,00	0,17			3 912,00	
62610000	Frais postaux	580,89	0,03	2 005,04	0,09	(1 424,15)	-71,03
62620000	Frais de télécommunications	2 701,71	0,12	2 850,26	0,13	(148,55)	-5,21
62710000	Frais de dossier et garantie emprunts	9 807,17	0,43			9 807,17	
62720000	Commissions sur CB	8,13		17,45		(9,32)	-53,41
62780000	Services bancaires	1 054,86	0,05	908,62	0,04	146,24	16,09
62811000	Cotisation FDMF	49 338,70	2,17	46 000,48	2,17	3 338,22	7,26
62812000	Cotisation FRMF	15 648,00	0,69	14 564,00	0,69	1 084,00	7,44
62813000	Cotisation UNMFR	16 415,00	0,72	15 680,00	0,74	735,00	4,69
62818000	Cotisations diverses	849,10	0,04	733,10	0,03	116,00	15,82
62821000	Formations du Personnels	18 846,30	0,83	22 344,15	1,05	(3 497,85)	-15,65
62852000	Hébergement extérieur personnels	828,50	0,04	614,00	0,03	214,50	34,93
62860000	Restauration extérieure			351,95	0,02	(351,95)	-100,0
62861000	Restauration extérieure des appr	709,15	0,03	1 198,05	0,06	(488,90)	-40,81
62862000	Restauration extérieure personne	1 349,50	0,06	634,00	0,03	715,50	112,85
62871000	Voyages d'études 4/3ème	2 382,24	0,10	951,63	0,04	1 430,61	150,33
62871100	Voyages d'études CGEA	775,00	0,03	902,60	0,04	(127,60)	-14,14
62871300	Transport - FI - ERASMUS +	6 664,50	0,29	9 823,76	0,46	(3 159,26)	-32,16
62871400	Frais encadrants - FI - ERASMUS +	6 123,14	0,27	3 948,25	0,19	2 174,89	55,08
62871700	Frais annexes OPCO	32 437,00	1,43	38 508,00	1,81	(6 071,00)	-15,77
62871800	Autres - FI - FSL	1 000,00	0,04	1 193,00	0,06	(193,00)	-16,18
62871810	Autres - FI - ERASMUS +	689,89	0,03	486,60	0,02	203,29	41,78
62872000	Voyages d'études apprentissage	1 100,00	0,05	817,95	0,04	282,05	34,48
62881000	Activités Pédagogiques			2 347,30	0,11	(2 347,30)	-100,0
62881100	Activités peda 4/3	5 540,15	0,24	9 978,35	0,47	(4 438,20)	-44,48
62881200	Activités péda CAPa	3 685,33	0,16	886,00	0,04	2 799,33	315,95
62881300	Activités péda BAC CGEA	2 067,64	0,09	1 523,40	0,07	544,24	35,73

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
62881400	Activités péda CAP EPC	1 015,66	0,04	2 253,64	0,11	(1 237,98)	-54,93
62881500	Activités péda BAC MCV	1 577,84	0,07	2 486,66	0,12	(908,82)	-36,55
62882000	Activités vie résidentielle	3 852,87	0,17	2 628,48	0,12	1 224,39	46,58
Impôts, taxes et versements assimilés		28 323,40	1,25	29 272,83	1,38	(949,43)	-3,24
63330000	Participation Formation continue	17 085,38	0,75	16 649,87	0,78	435,51	2,62
63512000	Taxes Foncières	8 713,00	0,38	9 132,72	0,43	(419,72)	-4,60
63513000	Autres impôts locaux	2 525,02	0,11	3 490,24	0,16	(965,22)	-27,65
Salaires		898 586,22	39,58	884 350,91	41,62	14 235,31	1,61
64111000	Salaires personnel Formation et	630 952,57	27,79	651 473,04	30,66	(20 520,47)	-3,15
64112000	Salaires personnel Direction	59 839,56	2,64	58 814,84	2,77	1 024,72	1,74
64113000	Salaires personnel Administratio	74 705,76	3,29	70 060,69	3,30	4 645,07	6,63
64114000	Salaires personnel Service	125 066,44	5,51	98 043,78	4,61	27 022,66	27,56
64120000	Congés payés	8 021,89	0,35	5 958,56	0,28	2 063,33	34,63
Cotisations sociales		256 858,67	11,31	275 505,56	12,97	(18 646,89)	-6,77
64511000	MSA personnel Formation et Anima	181 070,98	7,98	174 556,79	8,22	6 514,19	3,73
64512000	MSA personnel Direction	24 406,20	1,08	23 548,37	1,11	857,83	3,64
64513000	MSA personnel Administration	15 274,03	0,67	13 016,13	0,61	2 257,90	17,35
64514000	MSA personnel Service	16 693,92	0,74	13 852,27	0,65	2 841,65	20,51
64521000	AG2R personnel Formation et Anim	29 246,63	1,29	30 127,43	1,42	(880,80)	-2,92
64522000	AG2R personnel Direction	2 090,04	0,09	4 986,34	0,23	(2 896,30)	-58,08
64523000	AG2R personnel Administration	2 556,40	0,11	2 180,83	0,10	375,57	17,22
64524000	AG2R personnel Service	8 332,13	0,37	5 811,57	0,27	2 520,56	43,37
64590000	Charges sociales sur congés payé	2 960,76	0,13	1 746,13	0,08	1 214,63	69,56
64812000	INDEM STAGIAIRES			180,00	0,01	(180,00)	-100,0
64813000	AUTRE AVANTAGE PERSON			5 499,70	0,26	(5 499,70)	-100,0
64800000	Autres charges du personnel	4 650,00	0,20			4 650,00	
64901000	AGEFIPH	(18 270,92)	-0,80			(18 270,92)	
64902000	Remboursements formations personnel	(12 151,50)	-0,54			(12 151,50)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		123 849,77	5,46	130 237,54	6,13	(6 387,77)	-4,90
68110000	Dot. aux amort. des immo. incorp et corp.	123 849,77	5,46	130 237,54	6,13	(6 387,77)	-4,90
Dotations aux provisions				4 782,00	0,23	(4 782,00)	-100,0
68154000	Dot. aux provisions pour départ			4 782,00	0,23	(4 782,00)	-100,0
Autres charges		973,75	0,04	227,59	0,01	746,16	327,85
65160000	Droits d'auteur et de reproducti	662,97	0,03			662,97	
65800000	Charges diverses de gestion cour	310,78	0,01	227,59	0,01	83,19	36,55
Résultat d'exploitation		382 667,67	16,86	184 722,17	8,69	197 945,50	107,16
Total des produits financiers		22 118,51	0,97	22 194,79	1,04	(76,28)	-0,34
Autres intérêts et produits assimilés		22 118,51	0,97	22 194,79	1,04	(76,28)	-0,34
76810000	Autres produits financiers	22 118,51	0,97	22 194,79	1,04	(76,28)	-0,34
Total des charges financières		1 372,27	0,06	1 555,10	0,07	(182,83)	-11,76
Intérêts et charges assimilées		1 372,27	0,06	1 555,10	0,07	(182,83)	-11,76
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	1 364,73	0,06	1 532,29	0,07	(167,56)	-10,94
66160000	INTERETS BANCAIRES	7,54		22,81		(15,27)	-66,94
Résultat financier		20 746,24	0,91	20 639,69	0,97	106,55	0,52

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	403 413,91	17,77	205 361,86	9,67	198 052,05	96,44
Produits exceptionnels	7 965,80	0,35	56 104,38	2,64	(48 138,58)	-85,80
Produits exceptionnels	7 965,80	0,35	56 104,38	2,64	(48 138,58)	-85,80
77180000 Autres Produits exceptionnels su			14 695,93	0,69	(14 695,93)	-100,0
77700000 Quote-part des subventions d'inv			41 408,45	1,95	(41 408,45)	-100,0
77800000 Autres produits exceptionnels	7 965,80	0,35			7 965,80	
Charges exceptionnelles	6 787,15	0,30	2 533,36	0,12	4 253,79	167,91
Charges exceptionnelles	6 787,15	0,30	2 533,36	0,12	4 253,79	167,91
67180000 Autres Ch Except			2 533,36	0,12	(2 533,36)	-100,0
67880000 Charges exceptionnelles diverses	6 787,15	0,30			6 787,15	
Résultat exceptionnel	1 178,65	0,05	53 571,02	2,52	(52 392,37)	-97,80
Impôts sur les bénéfices	3 302,00	0,15	3 594,00	0,17	(292,00)	-8,12
69510000 Impôts sur les sociétés	3 302,00	0,15	3 594,00	0,17	(292,00)	-8,12
Excédent ou déficit de l'exercice	401 290,56	17,68	255 338,88	12,02	145 951,68	57,16
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

DOCUMENTS DE GESTION

Etat prévisionnel des emprunts

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

Exprimé en euros

Désignation	Période du 01/01/2025 au 31/12/2025	Période du 01/01/2026 au 31/12/2026	Période du 01/01/2027 au 31/12/2027	Période du 01/01/2028 au 31/12/2028	Période du 01/01/2029 au 31/12/2029
Capital					
Début de la période	69 123,14	231 752,79	178 390,58	128 830,66	95 246,35
Débloccages	197 800,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursements	35 171,10	53 362,21	49 559,92	33 584,31	34 744,01
Remboursements anticipés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fin de la période	231 752,79	178 390,58	128 830,66	95 246,35	60 502,34
Intérêts					
Payés	1 108,29	6 476,93	5 129,07	3 859,65	2 699,95
Courus non échus début	89,04	360,72	407,74	306,11	226,31
Courus non échus fin	360,72	407,74	306,11	226,31	143,75
Total	1 379,97	6 523,95	5 027,44	3 779,85	2 617,39
Assurances					
Payées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues début	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues fin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Commissions					
Payées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues début	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Courues non échues fin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges					
	1 379,97	6 523,95	5 027,44	3 779,85	2 617,39
Reste à courir					
Intérêts	19 979,01	13 502,08	8 373,01	4 513,36	1 813,41
Assurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Commissions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital	231 752,79	178 390,58	128 830,66	95 246,35	60 502,34
Total	251 731,80	191 892,66	137 203,67	99 759,71	62 315,75
Annuités					
	36 279,39	59 839,14	54 688,99	37 443,96	37 443,96

Tableau de Financement

		31/12/2025		31/12/2024	
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 488,90	3 882,20	1 393,30	0,53
	Familles ou élèves	111 067,45	64 663,92	(46 403,53)	(105 344,34)
	Autres créances	80 336,74	100 462,21	20 125,47	(20 673,94)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	193 893,09	169 008,33	(24 884,76)	(126 017,75)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	35 219,84	126 022,53	(90 802,69)	12 531,58
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	236 982,91	262 950,98	(25 968,07)	17 731,62
	TOTAL DETTES A COURT TERME	272 202,75	388 973,51	(116 770,76)	30 263,20
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(78 309,66)	(219 965,18)	(141 655,52)	(95 754,55)
TRESORERIE	Disponible	1 530 440,64	2 050 673,91	520 233,27	348 591,73
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	1 530 440,64	2 050 673,91	520 233,27	348 591,73
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 452 130,98	1 830 708,73	378 577,75	252 837,18

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

