



**OGE
Ecole Jeanne d'ARC**

**Comptes annuels
au 31.08.2025**

Siège social : 3 ter boulevard Pasteur 46100 FIGEAC
tel : 05.65.34.44.10 / fax : 05.65.34.44.25

Bureau secondaire : 6, rue Gutenberg 15600 MAURS
tel : 04.71.46.78.89 / fax : 04.71.46.77.63

EURL au capital de 7622 euros / N° SIRET : 392 756 730 00025
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables

ECOLE JEANNE D'ARC

1 rue du Monastère

46100 FIGEAC

COMPTES ANNUELS du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail bilan</i>	4 à 7
- <i>Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 18
- <i>Tableau de financement</i>	19 et 20

SIGMA CONSEIL

3 T byd Pasteur

46100 FIGEAC

0565344410

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ECOLE JEANNE D'ARC
1 rue du Monastère
46100 FIGEAC

relatifs à l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	201 486 Euros
- Produits d'exploitation,	646 762 Euros
- Résultat net comptable,	(43 955) Euros

Fait à FIGEAC
Le 01/12/2025

Olivier RABATEL
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 025	1 025				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	876 153	781 377	94 776	86 928	7 848	9.03
	Installations techniques Matériel et outillage	193 496	140 388	53 108	21 293	31 815	149.41
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	1 070 674	922 790	147 884	108 222	39 663	36.65
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 842	41 086	5 756	5 670	87	1.53
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	6 866		6 866	4 213	2 653	62.98
	Valeurs mobilières de placement	21 903		21 903	21 332	571	2.68
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 589		7 589	47 713	40 124	84.09
	Charges constatées d'avance (2)	11 488		11 488	11 108	380	3.42
	Total II	94 688	41 086	53 602	90 036	36 434	40.47
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 165 362	963 876	201 486	198 257	3 229	1.63

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	86 689		86 689			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	616		30 876		31 491	101.99
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 955		31 491		12 464	39.58
	Situation nette (sous total)	42 118		86 073		43 955	51.07
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 121		2 452		331	13.50
	Provisions réglementées						
	Total I	44 239		88 525		44 286	50.03
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTE (2)	Provisions pour charges	45 298		40 205		5 093	12.67
	Total III	45 298		40 205		5 093	12.67
DETTE (3)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	42 405		6 139		36 266	590.73
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	35 668		28 895		6 773	23.44
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	12 601		14 211		1 610	11.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	21 276		20 283		994	4.90
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
TOTAL GENERAL	Total IV	111 949		69 527		42 422	61.01
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		201 486		198 257		3 229	1.63

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

111 949 69 527
74 1 139

SIGMA CONSEIL

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
logiciels informatiques	1 025.00	1 025.00		
amort. logiciels	1 025.00	1 025.00		
CONSTRUCTIONS	94 775.99	86 928.35	7 847.64	9.03
bâtiments	74 238.20	74 238.20		
aménagements salles classes	130 651.07	130 651.07		
aménagements salle de sieste	49 259.97	49 259.97		
aménagements fermetures	6 252.69	6 252.69		
aménagements serrures portes	6 417.69	6 417.69		
Installations générales	475 016.73	456 740.73	18 276.00	4.00
aménagements restauration	63 125.27	63 125.27		
réaménagement toiture	6 364.51	6 364.51		
restauration balcon chaufferie	7 716.59	7 716.59		
amenagements chauffage	17 461.24	17 461.24		
aménagements garderie	23 246.45	23 246.45		
amenagements sécurité	16 402.77	16 402.77		
amort. bâtiments	74 238.30	74 238.30		
amort. amenagts salles classe	129 347.35	129 187.09	160.26	0.12
amort. aménagts salle sieste	26 409.82	23 771.20	2 638.62	11.10
amort. aménagts fermetures	6 252.69	6 252.69		
amort. serrures	6 350.87	6 056.74	294.13	4.86
amort. Installations générales	418 766.74	415 464.42	3 302.32	0.79
amort. aménagts restauration.	63 125.29	63 125.29		
Amort. réaménagement toiture	6 364.51	6 364.51		
Amort. restaurat. balcon chauf	7 716.60	7 716.60		
Amort. aménagt divers chauffag	14 451.89	13 446.20	1 005.69	7.48
Amort. aménagement garderie	16 412.01	15 291.36	1 120.65	7.33
Amort. aménagt mat sécurité	11 941.12	10 034.43	1 906.69	19.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	53 108.04	21 293.15	31 814.89	149.41
meublier scolaire	4 330.74	4 330.74		
matériel & mob. restauration	53 646.59	53 646.59		
matériel & mobilier divers	28 767.50	26 887.80	1 879.70	6.99
Agencements divers	34 427.84		34 427.84	
matériel multimedia	34 312.22	32 525.42	1 786.80	5.49
matériel mobilier de bureau	5 195.22	5 195.22		
matériel mobilier scolaire	32 816.07	32 816.07		
Amort. mat & mobilier restaur.	44 788.38	43 002.85	1 785.53	4.15
amort. mobilier scolaire	4 330.74	4 330.74		
Amort. mat & mobilier divers	23 951.38	22 313.55	1 637.83	7.34
Amort. agencements divers	1 109.02		1 109.02	
Amort. matériel multimedia	28 196.77	26 449.70	1 747.07	6.61
amort. mat.mob.bureau	5 195.23	5 195.23		
amort. mat.mob.scolaire	32 816.62	32 816.62		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	147 884.03	108 221.50	39 662.53	36.65
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 756.16	5 669.65	86.51	1.53
Familles	43 872.61	38 522.75	5 349.86	13.89
Commission surendettement	2 969.06	2 969.06		
prov. creances douteuses	41 085.51	35 822.16	5 263.35	14.69

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
AUTRES		6 865.55		4 212.53		2 653.02	62.98
Avoirs fournisseurs à recevoir		2 834.00				2 834.00	
Voyage Arcachon		250.00				250.00	
produits à recevoir		3 781.55		4 212.53		430.98	10.23
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		21 903.46		21 332.45		571.01	2.68
CAT SG		21 903.46		21 332.45		571.01	2.68
DISPONIBILITES		7 589.06		47 713.00		40 123.94	84.09
crédit agricole		308.72		308.72			
livret société générale		3 288.39		3 192.52		95.87	3.00
Compte sur livret SG		3 192.47		42 458.93		39 266.46	92.48
intérêts courus		571.22		1 538.94		967.72	62.88
caisse		228.26		213.89		14.37	6.72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 488.05		11 108.32		379.73	3.42
charges constatées d avance		11 488.05		11 108.32		379.73	3.42
TOTAL ACTIF CIRCULANT		53 602.28		90 035.95		36 433.67	40.47
TOTAL GENERAL		201 486.31		198 257.45		3 228.86	1.63

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	86	688.99	86	688.99		
fonds général de dotations	86	688.99	86	688.99		
REPORT A NOUVEAU	615.57		30	875.89	31	491.46
report à nouveau	37	652.43	69	143.89	31	491.46
report à nouveau prov.retraite	38	268.00	38	268.00		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	43	955.25	31	491.46	12	463.79
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	42	118.17	86	073.42	43	955.25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2	120.76	2	451.68	330.92	
Subventions d'investissements	22	981.18	22	981.18		
Amort. subvention equipement	20	860.42	20	529.50	330.92	
TOTAL FONDS PROPRES	44	238.93	88	525.10	44	286.17
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	45	298.00	40	205.00	5	093.00
prov. indemn. départ retraite	45	298.00	40	205.00	5	093.00
TOTAL PROVISIONS	45	298.00	40	205.00	5	093.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	42	404.66	6	139.09	36	265.57
Emprunt SG 50 KE travaux	42	288.04			42	288.04
Emprunt DDEC			5	000.00	5	000.00
intérêts courus s/emprunt	43.00				43.00	
société générale	73.62		1	139.09	1	065.47
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35	668.00	28	894.79	6	773.21
Fournisseurs	29	288.69	24	638.98	4	649.71
factures non parvenues	6	379.31	4	255.81	2	123.50
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12	600.52	14	210.95	1	610.43
Rémunérations dues	126.90				126.90	
Provision congés payés	2	085.00	1	423.00	662.00	
Personnel charges à payer	2	237.43	2	237.43	2	237.43
URSSAF	5	461.00	5	862.00	401.00	
Mutuelle	634.80		603.60		31.20	
Caisse de retraite	2	030.08	2	164.80	134.72	
Caisse de prévoyance	743.33		738.67		4.66	
Provision charges s/congés	626.00		427.00		199.00	
Prélèvement à la source	313.00		181.00		132.00	
Formation continue à payer	580.41		573.45		6.96	
AUTRES DETTES	21	276.20	20	282.52	993.68	
Familles	717.20		145.90		571.30	
Collège - Lycée Jeanne d'Arc	15	018.00	14	351.62	666.38	
charges à payer	5	341.00	5	230.00	111.00	
Inscriptions	200.00		555.00		355.00	
TOTAL DETTES	111	949.38	69	527.35	42	422.03

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL GENERAL	201 486.31	198 257.45	3 228.86	1.63

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12		31/08/2024 12		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	583 371		583 305		66	0.01
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	34 592		38 217		3 625	9.49
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	2 160		4 468		2 308	51.66
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 330		1 400		70	5.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 308		1 066		1 242	116.47
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	24 331		20 684		3 647	17.63
Total I	648 092		649 140		1 049	0.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	269 069		244 764		24 305	9.93
Aides financières	1 148		209		939	449.23
Impôts, taxes et versements assimilés	8 478		8 598		120	1.39
Salaires et traitements	292 629		289 694		2 935	1.01
Charges sociales	59 426		55 761		3 665	6.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 708		14 711		1 997	13.57
Dotations aux provisions	12 664		9 044		3 620	40.03
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	32 607		58 734		26 127	44.48
Total II	692 729		681 514		11 215	1.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	44 637		32 374		12 263	37.88

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 434	3 186	1 752	54.99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 434	3 186	1 752	54.99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 576		1 576	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	1 576		1 576	
2. Résultat financier (III-IV)	142	3 186	3 328	104.44
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	44 779	29 188	15 591	53.42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 982	584	1 398	239.51
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 982	584	1 398	239.51
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 158	2 887	1 729	59.89
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 158	2 887	1 729	59.89
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	824	2 304	3 127	135.75
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	651 508	652 910	1 403	0.21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	695 463	684 402	11 061	1.62
5. EXCEDENT OU DEFICIT	43 955	31 491	12 464	39.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	583 371.13	583 304.73	66.40	0.01
contributions enseignement	174 578.72	184 554.00	9 975.28	5.41
contributions restauration	168 641.23	161 782.93	6 858.30	4.24
Forfaits mairie	164 900.99	174 182.86	9 281.87	5.33
ventes de repas	2 126.20	1 961.40	164.80	8.40
Contributions sorties		94.00	94.00	100.00
voyages CP	8 979.00	5 052.25	3 926.75	77.72
voyages scolaires CM2	13 379.60	14 856.00	1 476.40	9.94
voyages CE2	784.00	6 941.15	6 157.15	88.71
voyages CE1	9 953.00	320.00	9 633.00	NS
voyages maternelles		755.20	755.20	100.00
voyages CM1	485.00	990.65	1 475.65	148.96
photos scolaires		2 581.40	2 581.40	100.00
kermesse		953.81	953.81	100.00
garderie	522.30		522.30	
garderie mensuelle	16 056.50	17 191.30	1 134.80	6.60
ticket etude garderie	6 449.90	5 896.95	552.95	9.38
mercredi	15 944.65	15 722.55	222.10	1.41
produits activités annexes	5 372.54	6 954.78	1 582.24	22.75
reductions sur contributions	3 442.50	16 804.50	13 362.00	79.51
reduction garderie	390.00	682.00	292.00	42.82
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	34 591.93	38 217.16	3 625.23	9.49
subvention CAF	32 857.43	32 230.64	626.79	1.94
Subventions APEL	1 734.50	5 986.52	4 252.02	71.03
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 160.00	4 468.00	2 308.00	51.66
dons	2 160.00	4 468.00	2 308.00	51.66
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	1 330.00	1 400.00	70.00	5.00
Droits d'inscription	1 330.00	1 400.00	70.00	5.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	2 307.75	1 066.10	1 241.65	116.47
reprise provision créances	2 307.75	1 066.10	1 241.65	116.47
AUTRES PRODUITS	24 330.92	20 684.31	3 646.61	17.63
Quote part sub inv virée résul	330.92	2 684.31	2 353.39	87.67
participations contrats aides	24 000.00	18 000.00	6 000.00	33.33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	648 091.73	649 140.30	1 048.57	0.16
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	269 068.90	244 763.77	24 305.13	9.93
Nettoyage de locaux	5 640.00		5 640.00	
Denrées restauration	83 091.80	86 939.03	3 847.23	4.43
Prestations restauration	4 927.01	4 642.00	285.01	6.14
activites scolaires	4 254.13	4 470.07	215.94	4.83
QP inscriptions cambridge	444.98	382.03	62.95	16.48
piscine	2 684.01	3 348.02	664.01	19.83
Loisirs	525.00		525.00	
frais sorties scolaires	9 285.70	1 762.50	7 523.20	426.85
Frais voyages CE2		7 937.58	7 937.58	100.00
frais voyages CP CE1	9 681.00	5 535.00	4 146.00	74.91
frais voyages CM2	13 600.30	15 675.00	2 074.70	13.24
frais voyages maternelles	1 246.50	2 681.00	1 434.50	53.51
eau	4 765.62	2 956.84	1 808.78	61.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2025	12 31/08/2024	12	
				Euros	%
	electricité	7 787.57	8 210.95	423.38	5.16
	gaz	20 477.81	15 601.20	4 876.61	31.26
	petites fournit. alimentaires	3 619.05	227.88	3 391.17	NS
	Fournitures d'atelier	1 913.66	884.98	1 028.68	116.24
	produits d'entretien	7 734.10	6 897.67	836.43	12.13
	petit materiel de cuisine	162.74	594.88	432.14	72.64
	infirmierie	122.26	103.49	18.77	18.14
	petit materiel	5 487.85	342.10	5 145.75	NS
	matériel scolaire	1 210.70	511.78	698.92	136.57
	fournit. video & informatique	644.59		644.59	
	fournitures administratives	2 552.89	3 032.86	479.97	15.83
	fournitures scolaires	7 021.62	6 290.19	731.43	11.63
	noel	349.84	59.48	290.36	488.16
	livres scolaires	6 213.88	4 361.70	1 852.18	42.46
	kermesse	1 016.02	69.10	946.92	NS
	sous traitance générale	46.60	342.03	295.43	86.38
	loyer Emilie de Rodat	4 583.96	4 433.80	150.16	3.39
	locations mobilières	712.80	2 955.40	2 242.60	75.88
	Entrtien biens immobiliers	11 549.32	9 853.75	1 695.57	17.21
	Entretien biens mobiliers	121.60		121.60	
	Maintenance	5 940.24	2 860.30	3 079.94	107.68
	laboratoire analyses		1 184.40	1 184.40	100.00
	contrôle SOCOTEC	1 024.41	766.01	258.40	33.73
	Sécurité incendie	366.00		366.00	
	primes d'assurances	4 286.51	4 039.34	247.17	6.12
	honoraires	1 122.00	1 118.00	4.00	0.36
	Honoraires CLB		1 241.28	1 241.28	100.00
	honoraires divers		2 304.00	2 304.00	100.00
	Publicité	1 151.36	390.00	761.36	195.22
	frais de representation		195.08	195.08	100.00
	Frais de déplacements	386.02	129.22	256.80	198.73
	Frais de déménagement	2 478.00		2 478.00	
	réception	599.65	404.50	195.15	48.24
	frais postaux	70.21	30.96	39.25	126.78
	téléphone internet	2 339.02	2 620.56	281.54	10.74
	Frais dossier emprunts	150.00		150.00	
	services bancaires	2 268.07	2 320.37	52.30	2.25
	cotisation tutelle	5 730.00	5 874.00	144.00	2.45
	cotisations diocésaines	16 967.00	17 491.04	524.04	3.00
	Cotisations syndicales	439.50	441.20	1.70	0.39
	autres cotisations	276.00	251.20	24.80	9.87
AIDES FINANCIERES		1 147.90	209.00	938.90	449.23
	dons	1 147.90	209.00	938.90	449.23
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		8 478.13	8 597.85	119.72	1.39
	formation continue	2 248.13	2 371.85	123.72	5.22
	taxe foncière	6 230.00	6 226.00	4.00	0.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS		292 628.91	289 693.67	2 935.24	1.01
	remunérations personnel	290 566.91	283 683.24	6 883.67	2.43
	Variation prov. congés payés	662.00	1 423.00	761.00	53.48
	Bons cadeaux	1 400.00	1 450.00	50.00	3.45
	Indemnités de rupture		3 137.43	3 137.43	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	59 425.88	55 760.85	3 665.03	6.57
cotisations URSSAF	28 207.38	26 045.34	2 162.04	8.30
mutuelle	1 898.35	1 723.20	175.15	10.16
cotisations retraite	15 049.36	14 631.76	417.60	2.85
cotisations prévoyance	2 925.05	3 086.85	161.80	5.24
cotisations prévoyance cadres	1 108.54	825.32	283.22	34.32
Variat. prov charges s/congés	199.00	427.00	228.00	53.40
médecine du travail pharmacie	2 377.20	2 090.38	286.82	13.72
cotisations prévoyance profs	7 661.00	6 931.00	730.00	10.53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	16 707.81	14 711.22	1 996.59	13.57
dotation aux amortissements	16 707.81	14 711.22	1 996.59	13.57
DOTATIONS AUX PROVISIONS	12 664.10	9 043.95	3 620.15	40.03
dotation prov. risques	5 093.00	1 937.00	3 156.00	162.93
dotation provisions créances	7 571.10	7 106.95	464.15	6.53
AUTRES CHARGES	32 607.25	58 733.80	26 126.55	44.48
pertes sur creances irrecouvr,	871.25	608.80	262.45	43.11
prestations reseau	31 736.00	58 125.00	26 389.00	45.40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	692 728.88	681 514.11	11 214.77	1.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 637.15	32 373.81	12 263.34	37.88
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 434.14	3 186.14	1 752.00	54.99
produits financiers	1 434.14	3 186.14	1 752.00	54.99
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 434.14	3 186.14	1 752.00	54.99
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 575.75		1 575.75	
Intérêts d'emprunts	1 559.32		1 559.32	
intérêts débiteurs	16.43		16.43	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 575.75		1 575.75	
RESULTAT FINANCIER	141.61	3 186.14	3 327.75	104.44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	44 778.76	29 187.67	15 591.09	53.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 981.68	583.69	1 397.99	239.51
Contributions volontaires		300.00	300.00	100.00
Produits exceptionnels	1 909.68	283.69	1 625.99	573.16
produits exercices antérieurs	72.00		72.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 981.68	583.69	1 397.99	239.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 158.17	2 887.48	1 729.31	59.89
Pertes s/créances non provisi.	1 130.20	832.00	298.20	35.84
Charges exceptionnelles	27.97	2 055.48	2 027.51	98.64
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 158.17	2 887.48	1 729.31	59.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

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

- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 025		
Constructions sur sol propre	74 238		
Constructions sur sol d'autrui	192 581		
Installations générales agencements aménagements des constructions	591 058		18 276
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	84 865		1 880
Installations générales agencements aménagements divers	32 525		36 215
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 011		
TOTAL	1 013 279		56 370
TOTAL GENERAL	1 014 304		56 370

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 025	1 025
Constructions sur sol propre			74 238	74 238
Constructions sur sol d'autrui			192 581	192 581
Installations générales agencements aménagements constr.			609 334	609 334
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			86 745	86 745
Installations générales agencements aménagements divers			68 740	68 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 011	38 011
TOTAL			1 069 649	1 069 649
TOTAL GENERAL			1 070 674	1 070 674

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 025			1 025
Constructions sur sol propre	74 238			74 238
Constructions sur sol d'autrui	165 268	3 093		168 361
Installations générales agencements aménagements constr.	531 443	8 244	909	538 778
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	69 647	3 423		73 071
Installations générales agencements aménagements divers	26 450	2 856		29 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 012	3 415	3 415	38 012
TOTAL	905 058	21 031	4 324	921 765
TOTAL GENERAL	906 083	21 031	4 324	922 790

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	3 093				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 244				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 423				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 856				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 415				
TOTAL	21 031				
TOTAL GENERAL	21 031				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	40 205	5 093			45 298
TOTAL	40 205	5 093			45 298

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	35 822	5 263			41 086
TOTAL	35 822	5 263			41 086
TOTAL GENERAL	76 027	10 356			86 384
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 664	2 308		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	46 842	46 842	
Débiteurs divers	6 866	6 866	
Charges constatées d'avance	11 488	11 488	
TOTAL	65 195	65 195	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	117	117		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	42 288	9 570	32 718	
Fournisseurs et comptes rattachés	35 668	35 668		
Personnel et comptes rattachés	2 212	2 212		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 495	9 495		
Autres impôts taxes et assimilés	893	893		
Autres dettes	21 276	21 276		
TOTAL	111 949	79 231	32 718	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 712			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 616
Disponibilités	571
Total	7 187

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 379
Dettes fiscales et sociales	2 711
Autres dettes	5 341
Total	14 474

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 488
Total	11 488

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

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

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Au 31/08/2025, l'évaluation du passif social en matière d'engagement de retraite s'élève à 45298 euros.

Ce calcul tient compte des paramètres suivants :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- augmentation des salaires : 3%
- turn over faible
- taux d'actualisation 3.5% (y compris l'inflation)
- table de mortalité : INSEE 2020-2022
- méthode de calcul : ANC 2021

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/08/2025	Exercice N-1 31/08/2024
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	43 955	31 491
Dotations aux amortissements et provisions	29 372	23 755
Reprises sur amortissements et provisions	2 308	1 066
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	331	2 684
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	17 222	11 487
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	17 222	11 487
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières	50 043	
Subventions reçues		306
TOTAL DES RESSOURCES	32 821	11 793
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	56 370	45 244
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	12 712	5 000
TOTAL DES EMPLOIS	69 082	50 244
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	36 261	62 036

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/08/202512	Variations (N-1) - (N-2) 31/08/202412
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	5350	7381
Autres créances	2653	1945
Comptes de régularisation	380	10460
VARIATION	8383	15896
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	6773	3098
Autres dettes	617	19394
Comptes de régularisation		
VARIATION	6156	22492
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	2226	6596
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	39553	54302
Concours bancaires courants	1065	1139
VARIATION	38487	55441
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	36261	62036

