

ASSOCIATION NOTRE DAME

6 rue des Bonnes Gens

67000 STRASBOURG

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2025

Experts-comptables et
Commissaires aux comptes
associés
Frédéric Lugnier
Luc Diebold
Annie Suss-Faullimmel
Jean-Jacques Hellé



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association NOTRE DAME relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat, des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il lui incombe d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Strasbourg, le 09 Janvier 2026



**Pour le Cabinet Gross-Hugel
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar**



Frédéric LUGNIER

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par le président de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		Du 01/09/2024 au 31/08/2025		Au 31/08/2024	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		11 113.15	11 113.15		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		9 319 308.97	7 095 096.19	2 224 212.78	2 421 762.70
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 846 999.56	1 698 793.67	148 205.89	181 323.15
Autres immobilisations corporelles		260 002.62	192 677.49	67 325.13	71 236.85
Immobilisations corporelles en cours		219 668.11		219 668.11	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		53 160.00		53 160.00	51 880.00
Prêts		39 651.68		39 651.68	47 844.03
Autres immobilisations financières					
TOTAL I		11 749 904.09	8 997 680.50	2 752 223.59	2 774 046.73
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		27 680.71	4 251.14	23 429.57	23 111.35
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		121 339.24		121 339.24	351 441.29
Valeurs mobilières de placement		7 082 156.86		7 082 156.86	5 750 909.42
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		874 112.49		874 112.49	1 550 239.60
Charges constatées d'avance		138 595.49		138 595.49	16 124.48
TOTAL III		8 243 884.79	4 251.14	8 239 633.65	7 691 826.14
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		19 993 788.88	9 001 931.64	10 991 857.24	10 465 872.87

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Bilan Passif

	31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 335 179.45	1 335 179.45
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	34 102.03	34 102.03
Autres réserves		
Report à nouveau	6 841 408.79	5 670 783.76
Excédent ou déficit de l'exercice	522 720.12	1 170 625.03
	Situation nette	8 210 690.27
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	829 432.44	758 822.11
Provisions réglementées		
	TOTAL I	9 562 842.83
	II	
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	81 030.00	75 392.00
	TOTAL IV	81 030.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	752 525.90	938 703.64
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 715.30	109 722.22
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	111 573.46	111 395.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	275 169.75	261 147.34
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	1 347 984.41
	VI	
Ecart de conversion passif		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	10 991 857.24
		10 465 872.87

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat

	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	258.16	50.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	27 212.23	32 565.50
- dont ventes de dons en nature	13 163.17	12 441.79
Ventes de prestations de services	3 334 859.25	3 075 629.55
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 454 996.04	1 442 776.43
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		3 300.00
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 961.81	4 378.13
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	809.67	326.73
TOTAL I	4 822 097.16	4 559 026.34
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	26 899.85	34 380.22
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 168 467.16	1 917 041.83
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	135 030.40	78 938.81
Salaires et traitements	1 021 851.85	918 482.04
Charges sociales	366 146.24	344 979.35
Dotations aux amortissements et dépréciations	388 437.73	384 210.67
Dotations aux provisions	5 638.00	28 649.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 149.16	3 548.23
TOTAL II	4 118 620.39	3 710 230.15
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	703 476.77	848 796.19
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	206 195.92	202 390.93
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		529.13
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 470.64	10 193.35
TOTAL III	210 666.56	213 113.41
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	18 980.89	16 429.15
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 085.83
TOTAL IV	18 980.89	17 514.98
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	191 685.67	195 598.43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	895 162.44	1 044 394.62

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat (Suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	127 557.68	126 230.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	127 557.68	126 230.41
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	500 000.00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	500 000.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-372 442.32	126 230.41
VII		
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 160 321.40	4 898 370.16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 637 601.28	3 727 745.13
EXCEDENT OU DEFICIT	522 720.12	1 170 625.03
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 10 991 857.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 522 720.12 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Préambule

Objet de l'Association

L'Association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, des accords conclus au sein de l'Enseignement Catholique et du Référentiel de la Fondation Pierre Fourier Alix Le Clerc d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement de la Congrégation Notre Dame, et notamment la gestion de l'Institution Notre Dame 6, rue des Bonnes Gens 67000 STRASBOURG.

L'Association exerce d'autres activités connexes mais qui se rapporte directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes. Elle réalise des activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux.

Les ressources de l'Association

Les ressources de l'Association se composent :

- d'une cotisation qui peut être demandée et fixée par le Conseil d'Administration,
- des contributions et participations des familles,
- des contributions, participations et subventions versées par l'Etat et les collectivités territoriales,
- des intérêts et revenus du patrimoine de l'Association,
- du produit de sa gestion propre et plus généralement de toutes ressources non interdites par la loi et les règlements en vigueur.

Faits caractéristiques

L'Association, propose par solidarité, de faire un don de 1 M€ réparti sur 2 ans sans contrepartie. Pour l'exercice 2024/2025, la somme de 500 000 € a été versée. Ce projet a été validé par les services juridiques de la Fnogec.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|-------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Constructions | 5 à 33 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 10 ans, |
| • Autres | 3 à 10 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Elles comprennent une provision pour indemnité de départ à la retraite pour 81 030,00 Euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,80 % (inflation comprise).

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 81 030,00 Euros.

Fonds dédiés et reportés

L'association n'est pas concernée.

Contributions volontaires en nature

L'association n'est pas concernée.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Concours publics

Les subventions de fonctionnement, calculées d'après les effectifs de l'année scolaire 2024/2025, correspondent au financement des dépenses de fonctionnement au titre du forfait externat.

Avances et acomptes reçus

Les avances et acomptes sont comptabilisés à la réception des fonds.

Activités extra-scolaires

Les produits et charges relatifs aux activités extra-scolaires transitent par le compte de résultat.



Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3.00	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	24.00	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	27.00	

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 113.15		
TOTAL	11 113.15		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	9 209 837.82		109 471.15
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	1 813 848.33		33 151.23
- Générales, agencements et aménagements divers	12 594.41		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	236 171.76		11 236.45
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			219 668.11
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	11 272 452.32		373 526.94
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	51 880.00		1 280.00
Prêts et autres immobilisations financières	47 844.03		
TOTAL	99 724.03		1 280.00
TOTAL GENERAL	11 383 289.50		374 806.94

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 113.15	
TOTAL			11 113.15	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			9 319 308.97	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			1 846 999.56	
- Gales, agencements et aménagements divers			12 594.41	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			247 408.21	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				219 668.11
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			11 645 979.26	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			53 160.00	
Prêts et autres immobilisations financières			8 192.35	39 651.68
TOTAL			8 192.35	92 811.68
TOTAL GENERAL			8 192.35	11 749 904.09

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 113.15			11 113.15
TOTAL	11 113.15			11 113.15
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 788 075.12	307 021.07		7 095 096.19
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 632 525.18	66 268.49		1 698 793.67
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 957.77	1 369.28		7 327.05
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	171 571.55	13 778.89		185 350.44
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 598 129.62	388 437.73		8 986 567.35
TOTAL GENERAL	8 609 242.77	388 437.73		8 997 680.50

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

	DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			



Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	39 651.68		39 651.68
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 251.14	4 251.14	
Clients, usagers et comptes rattachés	23 429.57	23 429.57	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	95 341.50	95 341.50	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	25 997.74	25 997.74	
Charges constatées d'avance	138 595.49	138 595.49	
TOTAL	327 267.12	287 615.44	39 651.68

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	1 320.98	1 320.98		
- A plus d'1 an à l'origine	751 204.92		230 292.60	520 912.32
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	208 715.30	208 715.30		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	25 891.96	25 891.96		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 308.75	53 308.75		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 372.75	32 372.75		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	275 169.75	275 169.75		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 347 984.41	596 779.49	230 292.60	520 912.32

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 335 179.45				1 335 179.45
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	34 102.03				34 102.03
Report à nouveau	5 670 783.76		1 170 625.03		6 841 408.79
Excédent ou déficit de l'exercice	1 170 625.03			1 170 625.03	522 720.12
Situation nette	8 210 690.27		1 170 625.03	1 170 625.03	8 733 410.39
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	758 822.11		191 388.01	120 777.68	829 432.44
Provisions réglementées					
TOTAL	8 969 512.38		1 362 013.04	1 291 402.71	9 562 842.83

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	1 305 357.19				1 305 357.19
- Fonds statutaires	29 822.26				29 822.26
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	34 102.03				34 102.03
Report à nouveau	5 670 783.76		1 170 625.03		6 841 408.79
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 170 625.03	-1 170 625.03	522 720.12		522 720.12
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	758 822.11		191 388.01	120 777.68	829 432.44
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	8 969 512.38	-1 170 625.03	1 884 733.16	120 777.68	9 562 842.83

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTION INVESTISSEMENT REGION		1 272 229.87	106 673.75	667 160.27
SUBVENTION INVESTISSEMENTCEA		167 808.49	9 646.90	119 573.99
SUBVENTION INVESTISSEMENT VILLE		7 167.00	716.70	3 583.50
SUBVENTION INVESTISSEMENT CHAUFFAGE		44 884.01	3 740.33	39 114.68
TOTAL		1 492 089.37	120 777.68	829 432.44

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	75 392.00	5 638.00			81 030.00
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	75 392.00	5 638.00			81 030.00
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	5 040.95		789.81		4 251.14
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	5 040.95		789.81		4 251.14
TOTAL GENERAL (I+II+III)	80 432.95	5 638.00	789.81		85 281.14
Dont dotations et reprises :		5 638.00	789.81		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 320.98	1 494.22
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 971.00	30 024.00
Dettes fiscales et sociales	52 859.14	56 099.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	87 151.12	87 617.72

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	75 911.84	72 776.57
TOTAL	75 911.84	72 776.57

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 320.98	1 494.22
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 971.00	30 024.00
Dettes fiscales et sociales	52 859.14	56 099.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	87 151.12	87 617.72

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 320.98	1 494.22
51860000 AGIOS COURUS A PAYER	1 320.98	1 494.22
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 971.00	30 024.00
40810000 FRS - FACTS N/PARVENUES	32 971.00	30 024.00
Dettes fiscales et sociales	52 859.14	56 099.50
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES		1 630.82
42860000 PRIMES A PAYER	25 282.91	23 329.63
43820000 CH.SOC.S/CONGES PAYES		701.25
43860000 CH.SOC.S/PRIMES A PAYER	1 553.09	1 433.00
43861000 COMITE D'ENTREPRISE	1 370.13	2 025.15
44833000 FORMATION CONTINUE	1 896.01	4 222.65
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	22 757.00	22 757.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	87 151.12	87 617.72

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 18 -



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	75 911.84	72 776.57
TOTAL	75 911.84	72 776.57

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	75 911.84	72 776.57
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	75 911.84	72 776.57
TOTAL	75 911.84	72 776.57

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	31/08/2025	31/08/2024
Charges d'exploitation	138 595.49	16 124.48
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	138 595.49	16 124.48

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/08/2025	31/08/2024	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	127 557.68	126 230.41	1 327.27	1.05
77700000 Q/P SUBV.D'INVEST VIREE AU RESULTAT	120 777.68	107 447.95	13 329.73	12.41
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 780.00	18 782.46	-12 002.46	-63.90
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	127 557.68	126 230.41	1 327.27	1.05
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500 000.00		500 000.00	-
67130000 DONS, LIBERALITES	500 000.00		500 000.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	500 000.00		500 000.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-372 442.32	126 230.41	-498 672.73	-395.05

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 21 -

