

ASSO EPAL

Comptes annuels Bilan au 31/08/2025

RT DE BETHUNE

62300 LENS

SIRET : 81530696400025

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Contributions volontaires en nature	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24
Détail du résultat exceptionnel	28

Votre année en résumé

EPAL

en quelques chiffres

Clôture : 31/08/2025

TOTAL RESSOURCES
14 % Augmentation de 87 K€

707 K€

RESULTAT
% des ressources

5 K€

FONDS DE ROULEMENT

469 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

97 K€

TRESORERIE

372 K€

FONDS PROPRES

603 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

50 K€

Comptes annuels

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	2 164	2 164		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	300 584	230 354	70 230	100 288
Installations techniques, matériel et outillages industriels	156 330	98 552	57 778	48 142
Autres immobilisations corporelles	163 546	101 064	62 483	80 449
Immobilisations corporelles en cours				
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	622 624	432 133	190 490	228 880
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 470	14 914	25 556	32 952
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	583 348		583 348	277 600
Valeurs mobilières de placement	25 000		25 000	300 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	346 915		346 915	154 057
Charges constatées d'avance	-542		-542	810
TOTAL III	995 192	14 914	980 278	765 419
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 617 816	447 048	1 170 768	994 299

Bilan Passif

	31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	120 000	120 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	150 000	160 000
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	50 000	
Autres réserves		
Report à nouveau	143 762	184 716
Excédent ou déficit de l'exercice	4 871	9 046
Situation nette	468 633	473 762
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	134 615	149 905
Provisions réglementées		
TOTAL I	603 248	623 667
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	71 482	86 734
TOTAL III	71 482	86 734
PROVISIONS		
Provisions pour risques	55 068	34 639
Provisions pour charges		
TOTAL IV	55 068	34 639
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 368
Emprunts et dettes financières diverses	670	713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 451	33 585
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 232	45 334
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 630	4 306
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	356 988	149 953
TOTAL V	440 970	249 259
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 170 768	994 299

Compte de résultat

	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	31	60
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	92 709	98 327
- dont ventes de dons en nature	-83	3 000
Ventes de prestations de services	93 773	79 833
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	450 124	396 734
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	3 200	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	50 337	24 910
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 133	4 005
Utilisations des fonds dédiés	15 252	16 256
Autres produits	169	84
TOTAL I	706 727	620 210
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	112 226	98 526
Variation de stocks		319
Autres achats et charges externes	178 913	174 114
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 478	10 335
Salaires et traitements	265 239	212 799
Charges sociales	103 397	82 068
Dotations aux amortissements et dépréciations	70 587	67 450
Dotations aux provisions	20 429	11 148
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	317	8
TOTAL II	763 586	656 767
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-56 859	-36 557
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 745	6 142
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	17 745	6 142
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	73	603
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	73	603
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	17 672	5 539
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-39 187	-31 017

Compte de résultat (Suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 137	
Sur opérations en capital	44 683	42 138
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	48 820	42 138
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 600	903
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 600	903
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 220	41 235
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	3 162	1 172
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	773 292	668 490
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	768 421	659 444
EXCEDENT OU DEFICIT	4 871	9 046
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 228	
TOTAL	4 228	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 228	
TOTAL	4 228	

ANNEXE

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 1 170 768 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 871 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'EPAL est un lieu unique d'apprentissage qui réunit l'école et l'entreprise, pour accompagner des jeunes dans leur insertion professionnelle à travers une pédagogie du « Faire pour Apprendre ». En deux ans, les jeunes de l'EPAL (15/16 ans) préparent le diplôme de CAP Maintenance Automobile, en situation réelle d'entreprise (véhicules clients), qui leur permettra d'obtenir un emploi dans un secteur en tension, ou une poursuite de formation. Les jeunes accueillis à l'EPAL sont accompagnés de façon individualisée, en développant la confiance en soi, la valeur du travail, la citoyenneté, et le vivre ensemble.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association : 69 Bis route de Béthune à Lens

Ci-après les salariés par catégorie : 1 cadre en CDI et 6 Employés en CDI.

Le nombre d'élèves accueillis est de 32.

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 1 170 768 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 871 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Apport avec droit de reprise

L'association a bénéficié :

1/ d'un contrat d'apport avec droit de reprise de la Région HAUTS DE FRANCE et de la CALL.

La convention signée le 24/11/2017, prévoit un apport de 150 000 € (75 000 € pour chacun des 2 financeurs) pour une durée de 15 ans, sans intérêts.

2/ D'un contrat d'apport avec droit de reprise de Pas De Calais Actif de 30 000 € signé le 30/09/2016 pour une durée de 60 mois et n'est assorti d'aucun intérêt. Celui ci sera remboursable en 3 mensualités d'un montant de 10 000 € sur les années 2022,2023 et 2024.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances correspondent essentiellement aux subventions pour lesquelles une convention de financement a été reçue au titre de l'exercice soit pour le financement d'investissement à réaliser, soit pour les frais d'exploitation liés à l'ouverture de l'école de production. Il s'agit des subventions suivantes :

- FNEP ETAT : 142 660 €
- FSE COEPTIS : 414 020.23 €

Soit un total de 556 680.23€

Contributions financières et 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.

L'association a bénéficié de subventions, de contributions financières et de dons et de taxe d'apprentissage affectés aux investissements à réaliser :

PAS DE CALAIS ACTIF pour 10 000 €, Fondations privées pour 320 035€, l'ANFA pour 29 816€, taxe apprentissage pour 11 853€ et ANFA 2024-2025 pour 26 587€

Conformément à la volonté des donateurs, ces dons, contributions financières et subventions sont utilisées pour les investissements réalisés pour l'école de production. Elles sont amorties au compte de résultat au même rythme que les biens qu'elles financent.

Au cours de l'exercice 31/08/2025, 44 682.54€ de quote-part ont été reprises au compte de résultat. Le montant net est de 134 614.70€ au 31/08/2025.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Dans le cadre de la réforme du plan comptable, le dispositif des fonds dédiés est élargi aux ressources reçues pour financer un investissement défini. Dans le cadre de la création de l'école, l'association a reçu des dons et mécénats à hauteur de 170 600€, affectés à la création et au développement de l'école qui ont été utilisés pour financer les investissements et ont donc affectés au 31/08/2021 au compte 195200 Fonds dédiés affectés à l'investissement. Ainsi, pour une immobilisation amortissable, les fonds dédiés sont rapportés aux produits sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation :

- Soit 15 252 € en compensation des dotations aux amortissements comptabilisées au 31/08/2025 et inscrit en compte 789442 Utilisation fonds dédiés affectés à l'investissement.

Le solde des engagements à réaliser inscrit au passif du bilan au compte "fonds dédiés" à la clôture de l'exercice s'élève à 71 481.76€ :

- dont 37 000 € de fonds dédiés sur fonctionnement non utilisés au 31/08/2025

- dont 34 481.76€ de fonds dédiés sur investissement restant à rapporter au résultat au rythme des amortissements futurs.

Produits constatés d'avance

Les subventions de fonctionnement ainsi que 131 891.24€ perçus au titre de la collecte de la taxe d'apprentissage ont été comptabilisées en "Produits constatés d'avance".

Contributions volontaires en nature

Le Bénévolat a été valorisé de la façon suivante :

La valorisation de l'heure est de 14 €/h.

- Engagement président : 170 heures

- Réunion de bureau : 48 heures

- Conseil d'administration : 64 heures

- Soutien équipe pédagogique : 20 heures

Régime fiscal

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

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	152 535	33 947

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	2 164		
TOTAL	2 164		
Terrains			
Constructions :	300 584		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			27 839
- Techniques, matériel et outillage	128 490		
- Générales, agencements et aménagements divers	113 508		
Matériel :			2 805
- De transport	47 233		
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	589 815		30 645
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	591 979		30 645
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 164
TOTAL			2 164
Terrains			
Constructions :			300 584
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			156 330
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			113 508
- De transport			
Matériel :			50 039
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			620 460
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			622 624

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				2 164			2 164
TOTAL				2 164			2 164
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				200 295	30 058		230 354
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				80 348	18 204		98 552
Installations générales, agencements et aménagements divers				54 123	13 428		67 551
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				26 168	7 344		33 512
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				360 935	69 035		429 969
TOTAL GENERAL				363 099	69 035		432 133
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	
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				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

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			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	15 931	15 931	
Clients, usagers et comptes rattachés	24 539	24 539	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 477	3 477	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 790	6 790	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	556 680	556 680	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	16 401	16 401	
Charges constatées d'avance	-542	-542	
TOTAL	623 277	623 277	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

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				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	670	670		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 451	40 451		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	24 649	24 649		
Impôts sur les bénéfices	4 032	4 032		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 793	2 793		
Autres impôts, taxes et assimilés	758	758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	10 630	10 630		
Produits constatés d'avance	356 988	356 988		
TOTAL	440 970	440 970		

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

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	120 000				120 000
Fonds propres avec droit de reprise	160 000			10 000	150 000
Ecart de réévaluation					
Réserves			50 000		50 000
Report à nouveau	184 716			50 000	143 762
Excédent ou déficit de l'exercice	9 046	-9 046	4 871		4 871
Situation nette	473 762	-9 046	54 871	60 000	468 633
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	149 905		29 392	44 683	134 615
Provisions réglementées					
TOTAL	623 667	-9 046	84 263	104 683	603 248

Commentaire

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
Fondations privées		320 035	237 041	82 994
Pas De Calais Actif		10 000	8 001	1 999
ANFA		29 816	11 689	18 127
TA		11 854	4 895	6 959
ANFA INV 2024-2025		26 587	2 052	24 535
TOTAL		398 292	263 678	134 614

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Non utilisés	37 000					37 000	
Affectés à l'investissement	49 734				-15 252	34 482	
TOTAL	86 734				-15 252	71 482	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
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	34 639	20 429			55 068
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	34 639	20 429			55 068
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	14 495	1 552	1 133		14 914
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	14 495	1 552	1 133		14 914
TOTAL GENERAL (I+II+III)	49 134	21 981	1 133		69 983
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		21 981	1 133		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/08/2025	31/08/2024
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Administrateurs	1 568	1 792
Equipe pédagogique	280	2 394
Président	2 380	
TOTAL		4 186
TOTAL GENERAL		4 228
	Répartition par nature de ressources	
	31/08/2025	31/08/2024
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
Administrateurs	1 568	1 792
Equipe pédagogique	280	2 394
Président	2 380	
TOTAL		4 186
TOTAL GENERAL		4 228

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 et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 717	3 052
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	572	572
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 532	6
Instruments de trésorerie		
TOTAL	8 821	3 630

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 781
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	15 196	2 729
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	15 196	5 510

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Produits :	- D'exploitation	356 988	149 953
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		356 988	149 953

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Charges :	- D'exploitation	-542	810
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		-542	810

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation		
ACTIF	Au	Au	Montant	%	
	31/08/2025	31/08/2024			
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
205000 LOGICIELS	2 164.05	2 164.05			
280500 AMORT LOGICIELS	-2 164.05	-2 164.05			
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	70 229.93	100 288.31	-30 058.38	-29.97	
213100 BATIMENTS	300 583.65	300 583.65			
281310 AMORT BATIMENTS	-230 353.72	-200 295.34	-30 058.38	-15.01	
Installations tech., matériel et outillages industriels	57 777.51	48 142.44	9 635.07	20.02	
215400 MATÉRIEL INDUSTRIEL	156 329.54	128 490.06	27 839.48	21.67	
281540 AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL	-98 552.03	-80 347.62	-18 204.41	-22.66	
Autres immobilisations corporelles	62 482.78	80 449.16	-17 966.38	-22.33	
218100 AAI DIVERS	113 507.75	113 507.75			
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	38 259.07	35 453.59	2 805.48	7.91	
218400 MOBILIER	11 779.60	11 779.60			
281810 AMORT.AAI DIVERS	-67 551.27	-54 123.35	-13 427.92	-24.81	
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-26 243.83	-20 388.43	-5 855.40	-28.72	
281840 AMORT.DU MOBILIER	-7 268.54	-5 780.00	-1 488.54	-25.76	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	190 490.22	228 879.91	-38 389.69	-16.77
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	25 556.03	32 951.56	-7 395.53	-22.44	
411000 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	24 539.10	29 153.63	-4 614.53	-15.83	
416000 USAG. CREANCES DOUT. LITIG.	15 931.33	15 511.92	419.41	2.70	
418100 USAG. PROD.NON ENC.FACT.		2 781.00	-2 781.00	-100.00	
491000 PROV. DEPREC. CPTS USAGERS	-14 914.40	-14 494.99	-419.41	-2.89	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	583 348.45	277 600.28	305 748.17	110.14	
401000 FOURNISSEURS	3 900.86	2 681.43	1 219.43	45.51	

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2025	31/08/2024		
437600 MUTUELLE	781.48	828.99	-47.51	-5.79
438700 INDEMNITES IJSS	2 695.89	2 729.02	-33.13	-1.21
441210 ETAT SUBVENT. A RECEVOIR FSE	414 020.23	241 677.80	172 342.43	71.31
441500 SUBVENTION ETAT FNEP	142 660.00	27 070.84	115 589.16	426.98
445660 TVA DÉDUCTIBLE 20 %	4 627.74	683.68	3 944.06	576.61
445670 CREDIT DE TVAA REPORTE	939.00	939.00		
445860 TCA/FACT. NON PARVENUES	967.87	357.00	610.87	171.15
445870 TCA SUR FACTURES A ETABLIR	255.37	1.02	254.35	+1 000.00
467000 AUTRES COMPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.		631.49	-631.49	-100.00
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	12 500.00		12 500.00	-
471000 COMPTES D'ATTENTE	0.01	0.01		
Valeurs mobilières de placement	25 000.00	300 000.00	-275 000.00	-91.67
508400 CAT		50 000.00	-50 000.00	-100.00
508500 CAT		50 000.00	-50 000.00	-100.00
508600 CAT		50 000.00	-50 000.00	-100.00
508610 CAT		25 000.00	-25 000.00	-100.00
508620 CAT		25 000.00	-25 000.00	-100.00
508900 CAT		25 000.00	-25 000.00	-100.00
508910 CAT		25 000.00	-25 000.00	-100.00
508920 CAT		25 000.00	-25 000.00	-100.00
508930 CAT	25 000.00	25 000.00		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	346 915.05	154 057.04	192 858.01	125.19
512100 CAISSE D'EPARGNE	268 516.77	71 847.95	196 668.82	273.73
512911 LIVRET A CENFE	76 500.00	80 036.64	-3 536.64	-4.42
512912 LIVRET ASSOCIATIF CENFE	806.31	616.38	189.93	30.84
531000 CAISSE	1 091.97	1 556.07	-464.10	-29.82
Charges constatées d'avance	-542.00	810.00	-1 352.00	-166.91
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	-542.00	810.00	-1 352.00	-166.91
TOTAL III	980 277.53	765 418.88	214 858.65	28.07
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 170 767.75	994 298.79	176 468.96	17.75

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/08/2025	31/08/2024			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	120 000.00	120 000.00			
102200 RENFORCEMENT DES FONDS PROPRES	120 000.00	120 000.00			
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	150 000.00	160 000.00	-10 000.00	-6.25	
103400 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	150 000.00	160 000.00	-10 000.00	-6.25	
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	50 000.00		50 000.00	-	
106800 RÉSERVES POUR PROJET DE L'ENTITÉ	50 000.00		50 000.00	-	
Autres réserves					
Report à nouveau	143 762.15	184 716.28	-40 954.13	-22.17	
110000 REPORT À NOUVEAU	143 762.15	184 716.28	-40 954.13	-22.17	
Excédent ou déficit de l'exercice	4 870.68	9 045.87	-4 175.19	-46.16	
Situation nette	468 632.83	473 762.15	-5 129.32	-1.08	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	134 614.70	149 904.77	-15 290.07	-10.20	
131300 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PUBLIQUES	10 000.00	10 000.00			
131400 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PRIVÉES	134 500.00	134 500.00			
131404 SUBV D'INVESTISSEMENTS 4	91 415.46	91 415.46			
131406 SUBV D'INVESTISSEMENTS 6	27 000.00	27 000.00			
131407 SUBV D'INVESTISSEMENTS 7	8 000.00	8 000.00			
131408 SUBV D'INVESTISSEMENTS 8	6 120.00	6 120.00			
131409 SUBV D'INVESTISSEMENTS 9	53 000.00	53 000.00			
131410 SUBV. D'INV. 10	29 816.00	29 816.00			
131411 SUBV. D'INV. TA AFFECTÉE À L'INV	11 853.48	9 048.00	2 805.48	31.00	
131413 SUBV INV ANFA 2024-2025	26 587.00		26 587.00	-	
139300 SUBV PUBLIQUES .INVES.INSC.CPT.RESUL	-8 000.73	-7 071.96	-928.77	-13.14	
139400 QP SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PRIVÉES	-109 621.82	-97 550.99	-12 070.83	-12.37	
139404 QP SUBV D'INVESTISSEMENTS 4	-54 317.24	-43 949.90	-10 367.34	-23.59	
139406 QP SUBV D'INVESTISSEMENTS 6	-24 099.73	-21 207.68	-2 892.05	-13.64	
139407 QP SUBV D'INVESTISSEMENTS 7	-8 000.00	-8 000.00			
139408 QP SUBV D'INVESTISSEMENTS 8	-6 111.97	-5 790.67	-321.30	-5.54	
139409 QP SUBV D'INVESTISSEMENTS 9	-34 890.39	-28 519.63	-6 370.76	-22.34	
139410 QP SUBV ANFA	-11 688.56	-5 672.33	-6 016.23	-106.08	
139411 SUBV. D'INV. INSCRITES AU CR TA	-4 895.08	-1 231.53	-3 663.55	-297.32	
139413 QP SUBV ANFA	-2 051.72		-2 051.72	-	
Provisions réglementées					
TOTAL I	603 247.53	623 666.92	-20 419.39	-3.27	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	71 481.76	86 733.91	-15 252.15	-17.58	
195100 FONDS DEDIES SUR CONTRIB. FINANCIÈRES D'AUTRES OR...	37 000.00	37 000.00			

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2025	31/08/2024		
195200 FONDS DÉDIÉS AFFECTÉS À L'INVESTISSEMENT	34 481.76	49 733.91	-15 252.15	-30.67
TOTAL III	71 481.76	86 733.91	-15 252.15	-17.58
PROVISIONS				
Provisions pour risques	55 068.29	34 639.29	20 429.00	58.98
151800 AUTRES PROVIS. POUR RISQUES	55 068.29	34 639.29	20 429.00	58.98
Provisions pour charges				
TOTAL IV	55 068.29	34 639.29	20 429.00	58.98
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 368.42	-15 368.42	-100.00
164100 EMPRUNT PAS DE CALAIS ACTIF		15 368.42	-15 368.42	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	670.00	712.69	-42.69	-6.03
165000 DEPOTS-CAUTIONNEM. RECUS	670.00	670.00		
168000 AUT.EMPRUNTS DETTES ASSIM		42.69	-42.69	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 450.58	33 584.62	6 865.96	20.44
401000 FOURNISSEURS	33 733.38	30 532.62	3 200.76	10.48
408100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	6 717.20	3 052.00	3 665.20	120.09
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	32 231.63	45 333.60	-13 101.97	-28.90
431000 SÉCURITÉ SOCIALE	22 018.08	39 142.76	-17 124.68	-43.75
437300 CAISSES DE RETRAITES ET PREVOYANCE	2 017.37	1 648.95	368.42	22.32
437500 PRÉVOYANCE	613.90	459.26	154.64	33.77
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	185.78	260.80	-75.02	-28.74
444000 ETAT IMPOTS/LES BENEFICES	4 032.00	1 172.00	2 860.00	244.03
445510 TVAA DECAISSER	2 346.00		2 346.00	-
445627 TVA SUR IMMO. 20 %	0.15		0.15	
445710 TVA COLLECTEE	446.60	2 078.08	-1 631.48	-78.49
448600 CHARGES A PAYER	571.75	571.75		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 630.15	4 306.22	6 323.93	146.86
411000 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	830.29	1 515.81	-685.52	-45.25
418100 USAG. PROD.NON ENC.FACT.	5 185.00		5 185.00	-
419100 USAG. AV.ACPT RECUS/COMM.	2 784.43	2 784.43		
419800 RRR À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR	1 532.23	5.98	1 526.25	+1 000.00
467000 AUTRES COMPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.	298.20		298.20	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	356 987.81	149 953.12	207 034.69	138.07
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	225 096.57	4 453.18	220 643.39	+1 000.00
487100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE TA	131 891.24	145 499.94	-13 608.70	-9.35
TOTAL V	440 970.17	249 258.67	191 711.50	76.91
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 170 767.75	994 298.79	176 468.96	17.75

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/08/2025	31/08/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	31.00	60.00	-29.00	-48.33
756100 COTISATIONS MEMBRES	31.00	60.00	-29.00	-48.33
Ventes de biens	92 708.82	98 327.36	-5 618.54	-5.71
707100 VENTES PIÈCES	92 612.50	95 461.31	-2 848.81	-2.98
707200 HUILES		45.70	-45.70	-100.00
707300 VENTES VÉHICULE	-83.33	3 000.00	-3 083.33	-102.77
709000 AVOIRS À ÉTABLIR	179.65	-179.65	359.30	-200.00
- dont ventes de dons en nature	-83.33	3 000.00	-3 083.33	-102.77
707300 VENTES VÉHICULE	-83.33	3 000.00	-3 083.33	-102.77
Ventes de prestations de services	93 772.98	79 833.43	13 939.55	17.46
706000 PRESTATIONS ATELIER	37 923.37	40 468.09	-2 544.72	-6.29
706100 ACCOMPAGNEMENT ÉCOLES	7 281.25		7 281.25	-
708100 PRESTATIONS ACCESSOIRES ATELIERS	21 498.69	18 079.74	3 418.95	18.91
708110 RACHAT FERRAILLE	404.34	609.20	-204.86	-33.66
708510 PRESTATIONS RESTAURATION	14 874.55	10 276.40	4 598.15	44.75
708810 LOYER	11 790.78	10 400.00	1 390.78	13.38
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	450 123.85	396 733.71	53 390.14	13.46
733100 TAXE APPRENTISSAGE ENTREPRISES	48 574.48	46 378.85	2 195.63	4.73
736300 SUBVENTION ETAT-FNEP	196 801.66	159 304.01	37 497.65	23.54
740110 SUBV FSE	204 294.53	189 781.43	14 513.10	7.65
740300 SUBVENTIONS AUTRES SERVICES PUBLICS	453.18	602.68	-149.50	-24.88
741100 ETAT ASP AIDES À L'EMPLOI		666.74	-666.74	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	3 200.00		3 200.00	-
754200 Mécénat Banque	3 200.00		3 200.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	50 336.67	24 910.00	25 426.67	102.08
755100 CONTRIBUTIONS FIN REÇUES D'AUTRES ASSOCIATIONS	50 336.67	24 910.00	25 426.67	102.08
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 132.61	4 004.99	-2 872.38	-71.71
781740 Reprises dépréc. créances	1 132.61		1 132.61	-
791000 PARTICIPATION SALAIRES FNEP FORMATION INTEL MULT		3 232.58	-3 232.58	-100.00
791001 TRANSFERTS DE CHARGES ASSURANCE		772.41	-772.41	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	15 252.16	16 256.20	-1 004.04	-6.18
789442 UTILISATION FONDS DÉDIÉS AFFECTÉS À L'INVESTISSEMENT	15 252.16	16 256.20	-1 004.04	-6.18
Autres produits	169.07	84.39	84.68	101.19
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	169.07	84.39	84.68	101.19
TOTAL I	706 727.16	620 210.08	86 517.08	13.95
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	112 225.76	98 525.98	13 699.78	13.90
601100 ACHATS PIÈCES	92 553.09	81 526.56	11 026.53	13.52
601109 ACHATS PIÈCES HORS EUROPE	5 903.92	9 423.39	-3 519.47	-37.34
601110 ACHATS CONSOMMABLES ATELIER	13 768.75	7 176.03	6 592.72	91.88
607300 REPRISE VO		400.00	-400.00	-100.00
Variation de stocks		319.12	-319.12	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/08/2025	31/08/2024	Montant %
603100 VAR. DES STOCKS DE MAT. PREMIÈRES ET FOURNT.		319.12	-319.12 -100.00
Autres achats et charges externes	178 913.36	174 114.24	4 799.12 2.76
606100 ELECTRICITÉ	6 153.31	8 657.87	-2 504.56 -28.93
606102 GAZ	9 447.46	8 411.66	1 035.80 12.30
606110 CARBURANT DIESEL	493.94	423.24	70.70 16.78
606111 EAU	52.66	1 283.16	-1 230.50 -95.87
606112 CARBURANT ESSENCE		129.14	-129.14 -100.00
606300 FOURNIT. ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIP.	2 629.08	2 988.56	-359.48 -12.04
606310 PETIT OUTILLAGE ATELIER	10 541.30	5 956.47	4 584.83 76.98
606320 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	49.23	2 479.86	-2 430.63 -98.02
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 791.08	3 673.59	3 117.49 84.84
606800 VETEMENT DE TRAVAIL	1 135.18	1 155.62	-20.44 -1.82
611000 SOUS-TRAITANCE CT	2 295.81	1 757.77	538.04 30.60
611002 SOUS TRAITANCE	587.50	260.00	327.50 126.15
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	11 758.12	11 310.46	447.66 3.96
613210 LOCATIONS SALLE PONCTUELLE	300.00	390.00	-90.00 -23.08
613500 LOCATIONS MOBILIÈRES	5 923.06	1 560.00	4 363.06 279.68
613510 LOCATIONS MOBILIERES TPE	264.00	264.00	
613520 LOCATION COPIEUR FORMATION	540.00	720.00	-180.00 -25.00
613521 LOCATIONS COPIEURS PRODUCTION	714.40	394.60	319.80 80.76
613530 LOCATIONS FONTAINE À EAU	464.40	451.00	13.40 2.88
613540 LOCATIONS VÉHICULES PONCTUELS		741.60	-741.60 -100.00
613550 LOCATIONS LOGICIEL EXAPERF	3 942.23	3 634.90	307.33 8.45
613551 LOCATIONS LOGICIEL EDUXIM	480.00		480.00 -
613560 LOCATIONS MODULE CANTINE	445.13		445.13 -
613570 LOCATIONS INEXWEB	591.10	513.50	77.60 14.98
613573 LOCATION MOVALIB	1 158.35		1 158.35 -
613580 LOCATIONS ELECTUDE	1 707.75		1 707.75 -
613590 LOCATION BÉNÉVOLT	32.50		32.50 -
615100 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 098.00	931.32	166.68 17.94
615110 ENTRETIEN VÊTEMENTS PRO	6 122.80	6 617.47	-494.67 -7.47
615200 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 220.59	1 816.10	404.49 22.30
615500 TRAITEMENT DES DECHETS	2 862.24	3 637.41	-775.17 -21.31
615600 MAINTENANCE	4 463.53	8 282.01	-3 818.48 -46.10
616000 ASSURANCES	130.00	130.00	
616300 ASSURANCE RC PRO	9 549.41	8 931.91	617.50 6.91
618100 DOCUMENTATION GENERALE	4 742.41	6 129.25	-1 386.84 -22.63
618400 FORMATION	4 151.33	7 525.30	-3 373.97 -44.84
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES		300.00	-300.00 -100.00
621000 PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	14 830.00	8 401.71	6 428.29 76.51
622610 HONORAIRES	10 170.35	9 769.26	401.09 4.10
622611 HONORAIRES DIVERS	8 588.00	8 550.01	37.99 0.44
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	601.66	1 438.21	-836.55 -58.14
623200 SITE INTERNET	99.00	118.80	-19.80 -16.81
623400 SORTIES PEDAGOGIQUES	4 344.03	2 196.20	2 147.83 97.81
623410 CADEAUX CLIENTS	50.00	265.00	-215.00 -81.13
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS		84.00	-84.00 -100.00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 019.02	11 805.96	-4 786.94 -40.55
625600 MISSIONS	2 096.41	3 864.54	-1 768.13 -45.77
625700 RECEPTIONS - COURSES ALIMENTAIRES	2 362.11	1 242.68	1 119.43 90.02
626100 POSTE	125.91	47.85	78.06 162.50
626210 OVH FRAIS DE TÉLÉCOM.	1 099.77	1 234.42	-134.65 -10.86
626220 FREE FRAIS DE TÉLÉCOM. ACC	237.23	225.11	12.12 5.33
627100 SERVICES BANCAIRES	1 382.60	942.64	439.96 46.66
627200 FRAIS ONEY BANQUE	335.59	122.51	213.08 173.17
627300 COMMISSIONS CB	489.55	713.44	-223.89 -31.28
628100 COTISATIONS	6 463.33	5 493.33	970.00 17.66
628500 FRAIS DE RESTAURATION	14 780.90	16 140.80	-1 359.90 -8.43

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/08/2025	31/08/2024		%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	12 477.74	10 334.64	2 143.10	20.74
635200 TVA NON DÉDUCTIBLE	12 144.22	10 077.36	2 066.86	20.51
635400 CARTE GRISE	333.52	257.28	76.24	29.96
Salaires et traitements	265 239.16	212 799.27	52 439.89	24.64
641101 SALAIRES DIRECTION	53 892.84	51 712.61	2 180.23	4.22
641102 SALAIRES MAITRE PROFESSIONNEL	136 602.76	102 599.19	34 003.57	33.14
641103 SALAIRES ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	74 743.56	62 596.93	12 146.63	19.41
641200 CONGES PAYÉS		-4 109.46	4 109.46	-100.00
Charges sociales	103 396.78	82 068.12	21 328.66	25.99
645101 COTISATIONS À L'URSSAF DIRECTEUR	20 681.28	17 918.48	2 762.80	15.42
645102 COTISATIONS À L'URSSAF MAITRE PROFESSIONNEL	40 147.07	31 719.26	8 427.81	26.57
645103 COTISATIONS À L'URSSAF ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	18 950.87	14 851.84	4 099.03	27.60
645301 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE DIRECTION	3 973.93	3 760.43	213.50	5.69
645302 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE MAITRE PROFES...	8 070.01	6 442.10	1 627.91	25.27
645303 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE ACCOMPAGNEM...	3 689.66	2 866.54	823.12	28.71
645501 CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE ET DE PRÉVOYANCE DIR...	1 081.45	987.83	93.62	9.41
645502 CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE ET DE PRÉVOYANCE MAI...	2 710.07	1 799.76	910.31	50.56
645503 CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE ET DE PRÉVOYANCE ACC...	1 836.77	1 420.52	416.25	29.28
645820 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS		-1 244.64	1 244.64	-100.00
647400 OEUVRES SOCIALES	976.67	840.00	136.67	16.31
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 279.00	706.00	573.00	81.16
Dotations aux amortissements et dépréciations	70 586.67	67 449.67	3 137.00	4.65
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	69 034.65	67 449.67	1 584.98	2.35
681740 DOT. DÉPRÉC. CRÉANCES	1 552.02		1 552.02	-
Dotations aux provisions	20 429.00	11 147.57	9 281.43	83.25
681500 DOT. PROV. EXPLOITATION	20 429.00	11 147.57	9 281.43	83.25
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	317.46	8.19	309.27	+1 000.00
654100 Créances de l'exercice	200.00		200.00	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	117.46	8.19	109.27	+1 000.00
TOTAL II	763 585.93	656 766.80	106 819.13	16.26
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-56 858.77	-36 556.72	-20 302.05	55.54
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	17 744.59	6 141.94	11 602.65	188.91
764000 REVENUS DES CAT	12 986.63	4 883.01	8 103.62	165.96
768100 INT DS CPTES FINANCIERS DEBITEURS	4 757.96	1 258.93	3 499.03	277.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	17 744.59	6 141.94	11 602.65	188.91
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	72.80	602.68	-529.88	-87.89
661100 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	72.80	602.68	-529.88	-87.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	72.80	602.68	-529.88	-87.92
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	17 671.79	5 539.26	12 132.53	219.03
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-39 186.98	-31 017.46	-8 169.52	26.34
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	4 137.43		4 137.43	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2025	31/08/2024	Montant	%
772000 PROD. SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	4 137.43		4 137.43	-
Sur opérations en capital	44 682.54	42 137.87	2 544.67	6.04
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	44 682.54	42 137.87	2 544.67	6.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	48 819.97	42 137.87	6 682.10	15.86
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 600.31	902.54	697.77	77.19
671200 AMENDES	1 600.31	35.00	1 565.31	+1 000.00
671800 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION		790.45	-790.45	-100.00
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS (À RECLASSER)		77.09	-77.09	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 600.31	902.54	697.77	77.31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 219.66	41 235.33	5 984.33	14.51
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	3 162.00	1 172.00	1 990.00	169.80
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 162.00	1 172.00	1 990.00	169.80
Total des produits (I + III + V)	773 291.72	668 489.89	104 801.83	15.68
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	768 421.04	659 444.02	108 977.02	16.53
EXCEDENT OU DEFICIT	4 870.68	9 045.87	-4 175.19	-46.16

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	4 137.43		4 137.43	-
772000 PROD. SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	4 137.43		4 137.43	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 682.54	42 137.87	2 544.67	6.04
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	44 682.54	42 137.87	2 544.67	6.04
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	48 819.97	42 137.87	6 682.10	15.86
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 600.31	902.54	697.77	77.19
671200 AMENDES	1 600.31	35.00	1 565.31	+1 000.00
671800 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION		790.45	-790.45	-100.00
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS (À RECLASSER)		77.09	-77.09	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	1 600.31	902.54	697.77	77.31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47 219.66	41 235.33	5 984.33	14.51

In Extenso

IN EXTENSO LENS LIÉVIN
2 Rue Joseph-Marie Jacquard
62800 Liévin

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés