

Jean-Christophe CARREL
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF IAE de Dijon

Christophe GABET
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF – Université
Jean Monnet

OGEC ST CHARLES DE RILLIEUX

Siege social : 26, avenue Victor Hugo,
69 140 RILLIEUX LA PAPE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC ST CHARLES DE RILLIEUX 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.

II. 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.

III. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « fait marquant de l'exercice » qui expose la dépréciation de 100 K€ comptabilisée dans les comptes de charges exceptionnelles au titre de la dépréciation de l'avance versée à l'association SUP'ETIXS qui a été placée en liquidation judiciaire courant 2025.

IV. 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 vous informons 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.

V. 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 dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

VI. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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'elle 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 incombe à la direction 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 le 15 décembre 2025.

VII. 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.

A Villeurbanne, le 8 janvier 2026

Le Commissaire aux Comptes,

Pour Groupe ACTICONSEIL

Jean-Christophe CARREL



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 la direction 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.

OGEC SAINT-CHARLES DE RILLIEUX
26, avenue Victor Hugo - 69140 RILLIEUX-LA-PAPE

COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2024-2025

1^{er} septembre 2024 au 31 août 2025

RIVER SIDE 
EXPERT COMPTABLE

43 Avenue Lederc
69007 Lyon

Tel : 04 37 65 35 60
Fax : 04 37 65 39 91

www.cabinet-rs.com

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

SOMMAIRE

1	Bilan actif
2	Bilan passif
3	Compte de fonctionnement
4	Annexe
4-1	Informations générales
4-2	Principes, règles et méthodes comptables
4-3	Notes sur le bilan
4-4	Notes sur le compte de fonctionnement
4-5	Autres informations

Tableaux annexe

I	Etat de l'actif immobilisé
II	Etat des amortissements
III	Etat des provisions
IV	Etat des créances et des dettes
V	Etat des fonds associatifs
VI	Subventions
VII	Suivi des fonds dédiés
VIII	Analyse des produits d'exploitation
IX	Effectifs (élèves et salariés)
X	Produits et charges constatés d'avance
XI	Produits à recevoir et charges à payer
XII	Produits et charges financières
XIII	Produits et charges exceptionnels
XIV	Etat des emprunts
XV	Engagements hors bilan
XVI	Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

5	Tableau des flux de trésorerie
----------	---------------------------------------

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

1 - BILAN ACTIF

ACTIF	Au 31 août 2025			Au 31 août 2024	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros
ACTIF IMMOBILISE voir tab I et II					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires					-
Autres immobilisations incorporelles	59 474	33 289	26 185	3 534	22 651
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 245 005	35 816	1 209 189	1 209 350	- 161
Constructions	17 415 855	10 489 889	6 925 966	7 283 625	- 357 659
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 618 665	3 381 273	1 237 392	1 238 448	- 1 055
Autres immobilisations corporelles	239 823	145 378	94 445	96 820	- 2 375
Immobilisations corporelles en cours	-		-	-	-
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières (1)					
Participations et créances rattachées	100 000	100 000	-	100 000	- 100 000
Autres titres immobilisés					-
Prêts	4 550		4 550	9 650	- 5 100
Autres immobilisations financières	6 112		6 112	6 112	-
Total I	23 689 484	14 185 645	9 503 839	9 947 538	- 443 699
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en cours	-		-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-		-	-	-
Créances (2) voir tab IV					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 832	6 245	14 587	1 810	12 777
Créances reçues par legs ou donations					
Personnel et organismes sociaux			-	-	-
Etat et autres collectivités publiques			-	-	-
Autres	340 361	-	340 361	331 934	8 427
Trésorerie					
Valeurs mobilières de placement	-		-	-	-
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	679 028		679 028	523 158	155 869
Charges constatées d'avance voir tab X	65 405		65 405	57 144	8 260
Total II	1 105 626	6 245	1 099 381	914 047	185 334
Primes de remboursement des emprunts Total III			-	-	-
Ecarts de conversion actif Total IV			-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	24 795 110	14 191 890	10 603 220	10 861 585	- 258 365

(1) dont à moins d'un an (brut)	0	0
(2) dont à plus d'un an (brut)	0	0

ENGAGEMENTS RECUS voir tab XV		
. acceptés par les organes statutairement compétents	662 471	786 765
. autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

2 - BILAN PASSIF (avant répartition)

PASSIF	Au 31 août 2025	Au 31 août 2024	Variation Euros
FONDS ASSOCIATIFS voir tab V			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 980 341	2 980 341	-
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			-
Fonds propres avec droit de reprise			
Subventions avec droit de reprise affectées à des biens renouvelables			
Apports	474 395	474 395	-
Ecart de réévaluation	759 585	759 585	-
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité	-	-	-
Autres			
Report à nouveau	3 829 958	4 011 039	- 181 081
Excédent ou déficit de l'exercice	- 275 518	- 181 081	- 94 437
Autres fonds associatifs			
Subventions d'investissement voir tab VI	322 123	303 437	18 686
Provisions réglementées			
Total I	8 090 883	8 347 716	- 256 833
FONDS REPORTES ET DEDIES voir tab VII			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	80 000	-	80 000
Total II	80 000	-	80 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES voir tab III			
Provisions pour risques	-	-	-
Provisions pour charges	109 862	100 878	8 984
Total III	109 862	100 878	8 984
DETTES (1) voir tab IV			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) XV	1 719 271	1 927 888	- 208 617
Emprunts et dettes financières diverses	42 900	20 250	22 650
Avances et acomptes reçus	172 320	168 240	4 080
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 347	84 339	111 009
Dettes fournisseurs d'immobilisations	5 620	38 437	- 32 816
Dettes fiscales et sociales	113 768	119 747	- 5 979
Autres dettes	52 002	48 483	3 518
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance voir tab X	21 246	5 608	15 638
Total IV	2 322 475	2 412 991	- 90 516
Ecart de conversion passif			
Total V			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 603 220	10 861 585	- 258 365
(1) dont à plus d'un an	1 549 180	1 739 521	
dont à moins d'un an	773 295	673 470	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
ENGAGEMENTS DONNES			
voir tab XV	662 471	786 765	

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

3 - COMPTE DE FONCTIONNEMENT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024/2025 Selon ANC 2018- 06	Exercice 2023/2024 Selon ANC 2018- 06	Variations	
			Euros	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	89 413	83 944	5 469	6,5
Ventes de prestations de service			-	
Ventes de prestations de service	2 371 505	2 100 393	271 112	12,9
Contributions nettes des familles				
Prestations annexes				
Pensions et demi-pensions				
Contributions de l'Etat et des collectivités locales				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produit de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	1 647 029	1 646 812	217	0,0
Subventions d'exploitation	30 439			
Ressources liées à la générosité du public (dons manuels et mécénat)				
Contributions financières	80 000	24 782		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 595	76 465	- 74 870	-97,9
Utilisations des fonds dédiés			-	
Autres produits	19 413	25 627	- 6 214	-24,2
PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 239 395	3 958 023	281 372	7
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres approvisionnement	-	-		
Variation de stock de marchandises				
Autres achats et charges externes (2)	1 956 170	1 736 371	219 799	12,7
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	140 810	124 924	15 886	12,7
Salaires et traitements	1 055 682	1 085 561	- 29 879	-2,8
Charges sociales	344 322	354 791	- 10 469	-3,0
Autres charges de personnel	58 512	56 959	1 553	2,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations	746 830	707 435	39 395	5,6
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	3 194	-	3 194	#DIV/0!
Dotations aux provisions pour risques et charges	8 984	1 920	7 064	367,9
Report en fonds dédiés	80 000			
Autres charges	10 331	40 581	- 30 250	-74,5
CHARGES D'EXPLOITATION II	4 404 835	4 108 542	296 293	7
EQUILIBRE D'EXPLOITATION I - II	- 165 440	- 150 519	- 14 921	10
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	-	-		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 544	17 493	- 13 949	-79,7
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	3 544	17 493		
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	100 000			
Intérêts et charges assimilés	47 270	51 645	- 4 375	-8,5
Différences négatives de change			-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES IV	147 270	51 645	95 625	185
RESULTAT FINANCIER III-IV	- 143 726	- 34 152	- 109 574	320,8
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	- 309 166	- 184 671	- 124 495	67,4

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

3 - COMPTE DE FONCTIONNEMENT

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2024/2025 Selon ANC 2018- 06	Exercice 2023/2024 Selon ANC 2018- 06	Variations	
				Euros	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	voir tab XIII				
Sur opération de gestion		34 911	31 077	3 834	12,3
Sur opérations en capital		-	-	-	
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	-	6 015	- 6 015	-100,0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	V	34 911	37 092	- 2 181	-5,9
CHARGES EXCEPTIONNELLES	voir tab XIII				
Sur opérations de gestion			26 886	- 26 886	-100,0
Sur opérations en capital			-	-	
Dotations aux amortissements et aux provisions	0		-	-	0,0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	VI	-	26 886	- 26 886	-100,0
Impôts sociétés gp	VII	1 263	6 616	- 5 353	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		34 911	10 206	24 705	242,1
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		4 277 849	4 012 608		0,0
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)		4 553 367	4 193 689		0,0
EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-)	VIII	- 275 518	- 181 081	- 94 437	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	voir tab XVI				
Dons en nature					
Perestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL		0	0		
Mise à disposition gratuite de biens					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Personnel bénévole					
TOTAL		0	0		

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

4-1 INFORMATIONS GENERALES

Identification de l'Association OGEC SAINT-CHARLES DE RILLIEUX

Objet social

L'OGEC Saint Charles située au 26 avenue Victor Hugo 69140 Rillieux-la-Pape a pour objet, à l'exclusion de toute recherche de bénéfices, de mettre à disposition de ses membres dans la région Auvergne-Rhône-Alpes un ou plusieurs établissements libres d'instruction et d'éducation à l'usage des enfants appartenant aux familles des associés c auxquels ils s'intéressent, et d'assurer le fonctionnement et l'administration de ces établissements. Elle s'efforce c compléter cette œuvre d'enseignement en y ajoutant toutes œuvres postsecondaires ou autres.

Nature et périmètre des activités

L'association OGEC Saint Charles de Rillieux-la-Pape comprend sur l'exercice :

L'école Saint Charles située au 26 avenue Victor Hugo qui accueille 533 enfants de la petite section au CM2 : classes maternelles (164 élèves) et 14 classes élémentaires (369 élèves), 3 classes par niveau du CP au CM2) sauf CE1 qui en a que 2 ;

Le collège Saint Charles situé au 26 avenue Victor Hugo qui accueille 589 élèves (5 classes par niveau de la 6^è à la 3^è dont 1 dispositif ULIS) ;

Le lycée Saint Charles qui se situe au 2831 route de Strasbourg qui comprend le lycée général (217 élèves sur classes), le lycée professionnel (221 élèves sur 13 classes dont une classe 3^è prépa métiers) ;

L'ensemble du centre scolaire Saint Charles accueille 1 560 élèves

L'ensemble scolaire propose des activités annexes telles que la restauration et la garderie.

Les moyens mis en œuvre

L'effectif employé par l'OGEC Saint Charles pendant l'exercice s'élève à 31 salariés en moyenne (soit 30.99 ETP) dont 2 professeurs hors contrat qui ont enseigné une partie de l'année (10 mois).

106 enseignants sont rétribués par l'état : 84 professeurs dans le second degré plus 22 instituteurs et/ou professeurs des écoles.

Faits marquants de l'exercice

L'associatoin SUP ETIXS dont l'OGEC Saint-Charles, un des 4 membres fondateurs, a été placée en redressement judiciaire en 2025. L'avance de 100.000 € qui lui avait été octroyée a été dépréciée intégralement.

Un don de 80.000 € a été perçu pour le projet oratoire de la part de la Congrégation. Une provision pour fonds dédiés de 80.000 € a été constituée, la construction de l'oratoire n'ayant pas commencé.

La cantine des lycéens a été transformée en en snack

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

4-2 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Durée et dates de l'exercice comptable

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er septembre 2024 au 31 août 2025.

Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2025 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n° 2018-06 du décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

Déroptions aux principes et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, indépendance des exercices) et conformément aux règles générales d'établissement.

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

Rappelons que les méthodes comptables suivantes, spécifiques aux associations, sont appliquées.

4-3 NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. tableau I).

Gestion propre

- Structure, Gros Œuvre : 50 ans
- Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures : 15 ans
- Installations générales et techniques scellées, plomberie, électricité : 15 ans
- Agencements intérieur, décorations, carrelages, cloisons : 15 ans

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Gestion scolaire

- Logiciels : 1 ou 3 ans
- Agencements, aménagements, installations des constructions : 5, 10, 15, 20 ans.
- Mobilier et matériel scolaire : 3, 5 ou 10 ans
- Matériel informatique : 3 ou 5 ans
- Matériel et mobilier de fonctionnement : 3, 5 ou 10 ans

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. tableau II).

Créances et dettes

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

Les provisions pour créances douteuses sont déterminées au cas par cas en fonction des créances jugées comme probablement perdues.

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (cf. tableau III).

Matières et marchandises

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

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

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

Échéance des créances et des dettes

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. tableau IV).

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres est estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du cours moyen du dernier mois de l'exercice pour les titres cotés et de la valeur probable de négociation à la clôture pour les titres non-cotés.

Disponibilités

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

Fonds propres

Un tableau de variation des fonds propres est joint (cf. tableau V).

Subvention d'investissement

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (cf. tableau VI). Ils comprennent :

- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part viré au résultat) ;

Provisions

La provision pour indemnité de départ à la retraite est déterminée individu par individu en fonction de son ancienne date de départ à la retraite. Des tables de probabilité de présence et de probabilité de survie sont utilisées dans le calcul de la provision, ainsi qu'un coefficient d'avancement jusqu'à la retraite.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Conditions de départ : à l'initiative du salarié

Augmentation annuelle des salaires : 1%

Age de départ à la retraite : 64 ans

Taux de rotation : faible

Taux de charges sociales patronales : 51%

Taux d'actualisation : 3,78 %

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

Au 31 août 2025, le montant de la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 109.862 euros.

4-4 NOTES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Information sectorielle (ventilation par activité)

Un tableau détaillé de la ventilation des produits d'exploitation (cf. tableau VIII).

Effectif employé et élèves pendant l'exercice

L'effectif employé pendant l'exercice s'élève à 31 salariés et est stable par rapport à l'exercice précédent.

Rémunération dirigeants (conformément à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006)

Cette information ne sera pas communiquée car elle conduirait à donner la rémunération d'une seule et même personne.

Honoraires de commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice clos au 31 Août 2025, figurant au compte de résultat de l'exercice, est de 9.000 € TTC.

Rattachement des charges et des produits à l'exercice

- Produits et charges imputables à un autre exercice : produits constatés d'avance et charges constatées d'avance (cf. tableaux IX)
- Charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances. (Cf. tableaux X)

Charges et Produits Financiers

Un tableau des charges et produits financiers est joint (cf. tableau XII).

Charges et Produits Exceptionnels

Un tableau des charges et produits exceptionnels est joint (cf. tableau XIII).

4-5 AUTRES INFORMATIONS

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires de travail, de biens ou de services, devraient être valorisées et figurer au pied du compte de résultat.

L'organisation actuelle de l'association n'a pas permis de valoriser le bénévolat à la date de clôture qui représente toutefois un montant peu significatif.

Engagements financiers donnés et reçus et état des emprunts

Les tableaux sont joints (cf. tableau XV).

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

I - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements de poste à poste	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-				-
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires	-				-
Autres immobilisations incorporelles	24 256	35 218			59 474
Total I	24 256	35 218	-	-	59 474
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 245 005				1 245 005
Constructions	17 299 880	118 076	2 101		17 415 855
Installations tech, matériel et outillage de l'activité	4 382 958	240 098	4 390		4 618 665
Autres immobilisations corporelles	227 335	14 840	2 352		239 823
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours	-				-
Avances et acomptes	-				-
Total II	23 155 178	373 014	8 844	-	23 519 348
Immobilisations financières					
Participations	-				
Créances rattachées à des participations	100 000				100 000
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	60				60
Prêts	9 650	2 400	7 500		4 550
Autres immobilisations financières	6 052				6 052
Total III	115 762	2 400	7 500	-	110 662
TOTAL GENERAL (I+II+III)	23 295 196	410 631	16 344	-	23 689 484

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
Email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

II - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Montant début d'exercice	Dotation	Diminution	Virements de poste à poste	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-				-
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires	20 723	12 566			33 289
Autres immobilisations incorporelles					
Total I	20 723	12 566	-	-	33 289
Immobilisations corporelles					
Terrains et agencements des terrains	35 655	161			35 816
Constructions	10 016 255	475 735	2 101		10 489 889
Installations tech, matériel et outillage de l'activité	3 144 511	241 153	4 391		3 381 273
Autres immobilisations corporelles	130 515	17 215	2 352		145 378
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours	-				-
Avances et acomptes	-				-
Total II	13 326 935	734 264	8 844	-	14 052 356
TOTAL GENERAL (I+II)	13 347 658	746 830	8 844	-	14 085 645

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 Email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

III - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Montant début d'exercice	dotations	reprises	reclassement	Montant fin d'exercice
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour emploi					
Provisions amendes & pénalités					
Provisions pertes de change					
Provisions pour indemnité de départ à la retraite (IDR)	100 878	8 984			109 862
Provisions grosses réparations					
Autres provisions pour risques et charges	-				-
Total I	100 878	8 984	-	-	109 862
Provisions pour dépréciation					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières	-	100 000			100 000
Stocks et en cours					
Comptes clients et usagers	4 646	3 194	1 595		6 245
Valeurs mobilières de placement					
Autres provisions pour dépréciations					-
Total II	4 646	103 194	1 595	0	106 245
TOTAL GENERAL (I+II)	105 524	112 178	1 595	0	216 107

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
mail : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

IV - ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	100 000		100 000
Dépôts et cautionnements	4 550		4 550
Autres immobilisations financières	6 112		6 112
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes	0		
Créances familles ou élèves	20 832	20 832	
Personnel et charges sociales à récupérer	0		
Etat et autres collectivités publiques	0		
Débiteurs divers	340 361	340 361	
Charges constatées d'avance	65 405	65 405	
TOTAL	537 260	426 598	110 662

ETAT DES DETTES	Montant brut	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes financières				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 719 271	212 991	897 943	608 337
Intérêts bancaires courus	-			
Emprunts et dettes financières diverses	42 900		42 900	
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	172 320	172 320		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 347	195 347		
Dettes fiscales et sociales	113 768	113 768		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 620	5 620		
Autres dettes	52 002	52 002		
Produits constatés d'avance	21 246	21 246		
TOTAL	2 322 475	773 295	940 843	608 337

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

V - ETAT DES FONDS ASSOCIATIFS

FONDS ASSOCIATIFS	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 980 341		-		2 980 341
Fonds propres avec droit de reprise	474 395			-	474 395
Subventions sans droit de reprise sur biens renouvelables	-				-
Ecart de réévaluation	759 585				759 585
Réserves	-				-
Report à nouveau	4 011 039	- 181 081			3 829 958
Résultat de l'exercice	- 181 081	181 081	- 275 518		275 518
Apports					
Total I	8 044 279	-	- 275 518	-	7 768 760
Autres fonds associatifs					
Subventions avec droits reprise sur biens renouvelables	-				-
Subventions sur biens non renouvelables	303 437		53 077	34 391	322 123
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total II	303 437	0	53 077	34 391	322 123
TOTAL GENERAL (I+II)	8 347 716	0	-222 441	34 391	8 090 883

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

VI - SUBVENTIONS

		Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Fonds à engager en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant global
Montant nominal :				
Subventions affectées à des biens non renouvelables	409 775	53 077		462 852
Subventions affectées à des biens renouvelables				
Taxe d'apprentissage				
Total	409 775	53 077	-	462 852
Quotes-parts virées au résultat :				
Subventions affectées à des biens non renouvelables	- 106 338	- 34 391		- 140 729
Subventions affectées à des biens renouvelables				
Taxe d'apprentissage				
Total	- 106 338	- 34 391	-	- 140 729
Total Net	303 437	18 686	-	322 123

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
mail : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

VII - SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'exercice		Transferts	Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
			Montant	dont remboursements		Montant	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public Fonds dédiés Oratoire	0	80 000				80 000	
TOTAL	0	80 000	0	0	0	80 000	0

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

VIII - ANALYSE DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Rubrique	Exercice 2024/2025	En % du total	Exercice 2023/2024	En % du
Ventes de biens et de services				
Enseignement	1 446 117	34,1%	1 251 113	29,7%
Restauration	475 465	11,2%	473 036	12,9%
Hébergement	-		-	
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel				
Prestations annexes aux élèves	449 923	10,6%	376 243	8,3%
Prestations diverses aux tiers				
Sous total	2 371 505	55,9%	2 100 393	51,0%
Produits de tiers financeurs				
Etat	569 613	13,4%	546 019	14,8%
Région	383 406	9,0%	384 545	9,8%
Départements	298 767	7,0%	321 105	10,4%
Communes	393 000	9,3%	393 000	10,0%
Autres	2 243	0,1%	2 143	0,1%
Sous total	1 647 029	38,9%	1 646 812	45,0%
Autres produits				
Cotisations	89 413	2,1%	83 944	2,0%
Contributions reçues par la taxe d'apprentissage	30 439	0,7%	16 770	
Formations et équipements financés par OPCO	-	0,0%	8 012	2,0%
Aides à l'emploi				
Contributions financières	80 000			
Autres produits divers de gestion courante	19 413	0,5%	25 627	0,5%
Sous total	219 266	5,2%	134 353	2,6%
Reprises amortissements, provisions et transferts de charges	1 595	0,0%	76 465	1,4%
Utilisations des fonds dédiés				
TOTAL	4 239 395	100%	3 958 023	100%

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

IX - EFFECTIFS

ELEVES (en nombre moyen d'élèves sur l'année scolaire)

Rubrique	2024/2025	2023/2024
Maternelle	164	160
Primaire	369	388
Collège	587	583
Lycée	440	404
Supérieur	-	-
TOTAL	1 560	1 535

SALARIES (en ETP* moyen annuel)

Rubrique	2024/2025	2023/2024
Effectif moyen	31	31
TOTAL	31	31

*ETP : équivalent temps plein

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

X - PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Produits d'exploitation	21 246	5 608
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	21 246	5 608

Charges constatées d'avance	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Charges d'exploitation	65 405	57 144
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	65 405	57 144

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

XI - PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Autres créances	339 263	329 597
Personnel et charges sociales à récupérer	-	-
Clients produits non encore facturés	-	667
Débiteurs divers	-	-
TOTAL	339 263	330 264

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 709	11 211
Dettes fiscales et sociales	26 241	29 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	148
TOTAL	34 951	40 869

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
mail : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

XII - PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

Produits Financiers	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Intérêts sur produits de placement	3 544	17 493
Produits financiers de participations	0	0
TOTAL	3 544	17 493

Charges Financières	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Intérêts sur emprunts	47 270	51 645
Dépréciation des éléments financiers	100 000	
TOTAL	147 270	51 645

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

XIII - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits Exceptionnels	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels divers	-	-
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	-	-
Sur opérations en capital	34 911	31 077
Quote part de subvention virée au résultat	520	-
Autres subventions virées au résultat	34 391	31 077
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	6 015
Reprises sur provisions pour risques et charges	-	6 015
TOTAL	34 911	37 092

Charges exceptionnelles	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Sur opérations de gestion	-	21 382
Charges exceptionnelles divers	-	21 382
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	-	-
Report en fonds dédiés	-	-
Sur opérations en capital	-	5 504
VNC des actifs cédés	-	5 504
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
Dépréciation des éléments financiers	-	-
TOTAL	-	26 886

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
Email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

XIV - ETAT DES EMPRUNTS

Emprunt	date	durée	taux	montant initial	remboursé en N	Capital restant dû			
						< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans	TOTAL
Emprunt 4 Capital	01/03/2016	177 mois	1,55%	2 200 000	155 367	157 793	656 189	14 107	828 089
Emprunt 5 Capital	07/06/2023	180 mois	3,60%	1 000 000	53 250	55 199	241 754	594 230	891 183
Intérêts courus									0
TOTAL capital					208 617	212 991	897 943	608 337	1 719 271

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 Email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

XV - ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS

Nature garantie	reçu de	objet	période	montant
Caution sur 80% du capital restant dû	Métropole de Lyon	Financement extension LPP+collège	échéance 25/09/2030	662 471
TOTAL				662 471

ENGAGEMENTS DONNES

Nature garantie	donné à	objet	période	montant
TOTAL				0

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
mail : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

**XV - ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET RESSOURCES
PROVENANT DE L'ETRANGER**

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
			NEANT			
Total						

COUPE ACTICONSEIL
A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
Email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

5 - TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

POSTES	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
Résultat net	275 518	181 081
Dotations aux amortissements et provisions (hors actifs circulants)	935 814	709 355
Reprises sur amortissements et provisions (hors actifs circulants)	-	56 047
Quote-part subvention d'investissement virée au résultat	34 391	31 077
Plus / moins values de cession d'actif	-	5 504
Marge brute d'autofinancement	625 905	446 654
Stocks et en cours		
Créances familles ou élèves et comptes rattachés (nettes des avances et acomptes)	2 113	22 439
Autres créances (hors subventions à recevoir)	6 622	6 777
Comptes de régularisation	8 260	51 860
Variation des actifs circulants	16 995	81 076
Fournisseurs et comptes rattachés	111 009	243 262
Autres dettes	9 045	5 684
Comptes de régularisation	15 638	9 356
Variation des passifs d'exploitation	117 602	258 302
Variation du besoin en fonds de roulement	100 607	177 226
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE I	726 512	269 428
Investissements en immobilisations corporelles et incorporelles	408 231	1 006 368
Cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	-	-
Variation des dettes sur immobilisations	32 816	15 463
Variation des immobilisations financières	5 100	19 185
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENTS II	435 948	1 041 016
Remboursement des emprunts bancaires	208 617	218 451
Emission d'emprunt	-	-
Subventions d'investissement reçues	53 077	121 413
Variation des créances sur subventions d'investissement à recevoir	1 805	146 672
Variation des dépôts de garantie reçus	22 650	20 250
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT III	134 695	223 460
FLUX DE TRESORERIE DE LA PERIODE I+II+III	155 869	995 048
TRESORERIE A L'OUVERTURE	523 158	1 518 205
TRESORERIE A LA CLOTURE	679 028	523 158
VARIATION DE LA TRESORERIE	155 869	- 995 047

GROUPE ACTICONSEIL
A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél : 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
Email : contact@acticonseil.com
SIRET : 478 512 510 00031