

COMPTES ANNUELS

ASS ECAUT

301 ROUTE DE BREGNY
74250 VIUZ EN SALLAZ
Tél. 04 50 36 99 95

Exercice clos le 31/08/2025

APE : 8532Z-

SIRET : 34960500600015

EXPERTISE ET COMPTABILITE DE SAVOIE

310 avenue Marie Curie – Europa 2

Tél : 04 50 95 38 80

74160 ARCHAMPS

Fax : 04 50 95 38 70

Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
Bilan	3
Compte de résultat	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	11
Annexe	16
Règles et méthodes comptables	17
Notes sur le bilan	19
<i>Liasse fiscale</i>	<i>25</i>

Attestation d'Expert Comptable**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/12/2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ECAUT relatifs à l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	2 723 580
Total des ressources	597 281
Résultat net comptable (Excédent)	100 335

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

Fait à ARCHAMPS
Le 21/11/2025

GAVARD FREDERIC
EXPERT COMPTABLE

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 572	12 552	20	162
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	20 176	4 818	15 358	16 088
Constructions	3 431 711	2 700 995	730 716	821 575
Installations techniques, matériel et outillage	726 175	537 831	188 344	193 504
Autres immobilisations corporelles	246 945	225 082	21 864	42 105
Immob. en cours / Avances et acomptes	103 239		103 239	2 148
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	123 120		123 120	123 120
Prêts				700
Autres immobilisations financières	148		148	148
ACTIF IMMOBILISE	4 664 086	3 481 278	1 182 808	1 199 550
Stocks				
Matières premières et autres approv.	20 726		20 726	25 950
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 909
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 151		7 151	7 016
Autres créances	134 402		134 402	540 100
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 337 987		1 337 987	685 434
Charges constatées d'avance	40 506		40 506	29 827
ACTIF CIRCULANT	1 540 771		1 540 771	1 292 236
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 204 858	3 481 278	2 723 580	2 491 787

Bilan

	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	482 461	482 461
Ecarts de réévaluation	248 829	248 829
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	45 165	-61 602
RESULTAT DE L'EXERCICE	100 335	106 767
Subventions d'investissement	1 321 026	1 246 586
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 197 817	2 023 042
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	113 813	121 391
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 813	121 391
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	147 897	186 273
Découverts et concours bancaires	644	84
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	148 541	186 357
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 173	47 257
Dettes fiscales et sociales	90 960	81 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 730	5 779
Autres dettes	1 402	1 200
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	83 144	24 605
DETTES	411 950	347 354
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 723 580	2 491 787

Compte de résultat

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	151 864	9,46	120 101	7,86	31 763	26,45
Production vendue	445 196	27,73	414 612	27,12	30 585	7,38
Production stockée						
Production immobilisée			1 195	0,08	-1 195	-100,00
Subventions d'exploitation	1 008 310	62,80	993 556	65,00	14 754	1,48
Reprises et Transferts de charge	24 341	1,52	6 998	0,46	17 344	247,85
Cotisations	220	0,01	320	0,02	-100	-31,25
Autres produits	3 271	0,20	5 385	0,35	-2 114	-39,25
Produits d'exploitation	1 633 203	101,72	1 542 166	100,89	91 037	5,90
Achats de marchandises	140 581	8,76	117 961	7,72	22 620	19,18
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	173 754	10,82	178 040	11,65	-4 286	-2,41
Variation de stock de matières premières	5 225	0,33	-5 843	-0,38	11 068	-189,41
Autres achats non stockés et charges externes	237 626	14,80	218 114	14,27	19 512	8,95
Impôts et taxes	22 589	1,41	29 056	1,90	-6 466	-22,26
Salaires et Traitements	685 937	42,72	599 227	39,20	86 709	14,47
Charges sociales	241 981	15,07	217 859	14,25	24 121	11,07
Amortissements et provisions	185 051	11,53	235 473	15,40	-50 422	-21,41
Autres charges	22 181	1,38	25 657	1,68	-3 476	-13,55
Charges d'exploitation	1 714 924	106,81	1 615 543	105,69	99 380	6,15
RESULTAT D'EXPLOITATION	-81 720	-5,09	-73 377	-4,80	-8 343	11,37
Opérations faites en commun						
Produits financiers	28 814	1,79	24 252	1,59	4 563	18,81
Charges financières	1 463	0,09	1 834	0,12	-370	-20,20
Résultat financier	27 351	1,70	22 418	1,47	4 933	22,01
RESULTAT COURANT	-54 369	-3,39	-50 959	-3,33	-3 410	6,69
Produits exceptionnels	157 255	9,79	161 405	10,56	-4 149	-2,57
Charges exceptionnelles	2 551	0,16	3 679	0,24	-1 127	-30,64
Résultat exceptionnel	154 704	9,64	157 726	10,32	-3 022	-1,92
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	100 335	6,25	106 767	6,98	-6 432	-6,02
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	26 950		27 996		-1 046	-3,74
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	26 950		27 996		-1 046	-3,74
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole	26 950		27 996		-1 046	-3,74
Total des charges	26 950		27 996		-1 046	-3,74

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	12 571,69		12 571,69	12 571,69
28050000 – AMORTIS. CONCESS. & DROITS SI		12 551,97	-12 551,97	-12 409,37
	12 571,69	12 551,97	19,72	162,32
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
21100000 – TERRAINS	6 952,28		6 952,28	6 952,28
21200000 – AGENCT. & AMÉNAGT. TERRAINS	13 223,66		13 223,66	13 223,66
28120000 – AMORTIS. AGENCT. AMÉNAGT. DE		4 817,85	-4 817,85	-4 087,45
	20 175,94	4 817,85	15 358,09	16 088,49
Constructions				
21310000 – BATIMENTS	1 096 018,50		1 096 018,50	1 096 018,50
21311000 – BATIMENTS EXTENSION	1 392 144,27		1 392 144,27	1 392 144,27
21350000 – INSTALLATIONS GÉNÉRALES	770 767,00		770 767,00	770 767,00
21350001 – AVION REFECTION	28 499,76		28 499,76	28 499,76
21351000 – AAI CONST.EXTENSION	144 281,63		144 281,63	144 281,63
28131000 – AMORTIS. CONSTRUCTIONS		1 096 018,50	-1 096 018,50	-1 096 018,50
28131100 – AMORT BATIMENTS EXTENSION		1 059 462,58	-1 059 462,58	-1 027 353,19
28135000 – AMORTIS. AGENCEMENTS CONST		385 768,98	-385 768,98	-331 318,91
28135001 – AMORT. REFECTION AVION		21 359,71	-21 359,71	-17 797,23
28135100 – AMORT AAI CONST.EXTENSION		138 385,27	-138 385,27	-137 648,22
	3 431 711,16	2 700 995,04	730 716,12	821 575,11
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 – MATÉRIEL INDUSTRIEL	571 200,30		571 200,30	526 143,71
21542000 – MATERIEL INDUSTRIEL	80 872,15		80 872,15	80 872,15
21550000 – OUTILLAGE INDUSTRIEL	62 765,40		62 765,40	60 593,60
21570000 – AGENCT.AMÉNAGT.MAT. & OUTIL	11 336,78		11 336,78	11 336,78
28154000 – AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		416 771,58	-416 771,58	-373 655,51
28154200 – AMORT.MAT.IND.PEDAGOGIQUE		76 256,59	-76 256,59	-75 204,82
28155000 – AMORT MATERIEL DIVERS		33 846,25	-33 846,25	-25 772,72
28157000 – AMORT.AAI MAT.OUT.INDUST.		10 956,69	-10 956,69	-10 809,07
	726 174,63	537 831,11	188 343,52	193 504,12
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAG	23 908,89		23 908,89	23 908,89
21811000 – AGENC.AMENAG.INST.EXTENSI	6 905,06		6 905,06	6 905,06
21820000 – MATÉRIEL DE TRANSPORT	125 258,36		125 258,36	124 508,36
21830000 – MATÉRIEL DE BUREAU	58 248,48		58 248,48	50 856,48
21831000 – MATERIEL BUREAU EXTENSION	5 931,38		5 931,38	5 931,38
21840000 – MOBILIER	18 544,77		18 544,77	18 544,77
21841000 – MOBILIER BAT.EXTENSION	8 148,55		8 148,55	8 148,55
28181000 – AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENC		17 822,22	-17 822,22	-16 776,71
28181100 – AMORT.AAI DIVERS		6 905,06	-6 905,06	-6 905,06
28182000 – AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPO		124 447,43	-124 447,43	-107 141,98
28183000 – AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INF		45 364,89	-45 364,89	-36 485,93
28183100 – AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		5 931,38	-5 931,38	-5 931,38
28184000 – AMORTIS. MOBILIER		16 462,43	-16 462,43	-15 309,36
28184100 – AMORT MOBILIER EXTENSION		8 148,55	-8 148,55	-8 148,55
	246 945,49	225 081,96	21 863,53	42 104,52
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23132000 – IMMO EN COURS ECONOMIE ENE	103 239,46		103 239,46	2 147,60

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
Immobilisations financières	103 239,46		103 239,46	2 147,60
TIAP & autres titres immobilisés				
27100000 – TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROP	123 120,00		123 120,00	123 120,00
	123 120,00		123 120,00	123 120,00
Prêts				
27430000 – PRÊTS AU PERSONNEL				700,00
				700,00
Autres immobilisations financières				
27500000 – DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	148,00		148,00	148,00
	148,00		148,00	148,00
ACTIF IMMOBILISE	4 664 086,37	3 481 277,93	1 182 808,44	1 199 550,16
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
31022000 – STOCK DE P.D. CARROSSERIE				23,26
31023000 – STOCK DE P.D. MECANIQUE	2 223,28		2 223,28	3 023,82
31030000 – STOCK DE LUBRIFIANTS	2 529,98		2 529,98	4 158,52
31040000 – STOCK DE LIQUIDES	824,65		824,65	1 174,19
31050000 – STOCK D'INGREDIENTS + TI	7 833,85		7 833,85	7 685,88
31060000 – STOCK DE MATIERES CONSOMM	7 313,91		7 313,91	9 884,56
	20 725,67		20 725,67	25 950,23
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – FOURNISSEURS – ACOMPTES S/CO				3 909,24
				3 909,24
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41110000 – COLLECTIF FAMILLES				573,00
41120000 – COLLECTIF CLIENTS	7 150,76		7 150,76	6 443,44
	7 150,76		7 150,76	7 016,44
Autres créances				
40980000 – FOURNISSEURS – RRR À OBTENIR				148,04
42100000 – REMUNERATIONS DUES	58,63		58,63	50,00
44170000 – SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	82 999,98		82 999,98	86 007,98
44170100 – SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	28 976,63		28 976,63	28 976,63
44562000 – TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISAT	6 529,33		6 529,33	
44566000 – TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	406,34		406,34	398,44
44567000 – CRÉDIT DE TVA À REPORTER	8 451,00		8 451,00	9 654,00
44569000 – TVA SUR ACHATS INTRACOM	16,64		16,64	
44571000 – TVA COLLECTÉE	140,71		140,71	
44586000 – TVA SUR FACTURES NON PARVEN	913,83		913,83	4 688,81
44870000 – ETAT – PRODUITS À RECEVOIR				401 644,00
46870000 – DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	5 908,93		5 908,93	8 531,92
	134 402,02		134 402,02	540 099,82
Divers				
Disponibilités				
51220000 – CAISSE D'EPARGNE ALPES	27 125,09		27 125,09	19 294,28
51221000 – STE GENERALE	314 351,90		314 351,90	20 537,60
51221001 – SOCIETE GENERALE LIVRET	78 425,70		78 425,70	76 499,56
51221002 – SOCIETE GENERALE LIVRET	350 342,81		350 342,81	115 504,21
51221003 – CREDIT AGRICOLE TITRES	100 000,00		100 000,00	
51222001 – SG CAT 1	81 673,67		81 673,67	79 278,52
51222002 – SG CAT 2	81 673,67		81 673,67	79 278,52
51222003 – SG CAT 3	79 716,40		79 716,40	77 378,63

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
51222004 – CE CAT 1	70 000,00		70 000,00	70 000,00
51222006 – CE CAT 3	70 000,00		70 000,00	70 000,00
51222008 – SG CAT 4	79 716,40		79 716,40	77 378,63
51810000 – BANQUE – INTÉRÊTS COURUS À P	4 745,35		4 745,35	
53100000 – CAISSE SIEGE SOCIAL	216,36		216,36	284,00
	1 337 987,35		1 337 987,35	685 433,95
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	40 505,50		40 505,50	29 826,81
	40 505,50		40 505,50	29 826,81
ACTIF CIRCULANT	1 540 771,30		1 540 771,30	1 292 236,49
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 204 857,67	3 481 277,93	2 723 579,74	2 491 786,65

Bilan détaillé

	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10190000 – FONDS DE DOTATION	65 240,76	65 240,76
10200000 – FONDS ASS S/DROIT DE REPR	75 277,53	75 277,53
10260000 – SUBVENTIONS EXTENSION BAT	341 943,14	341 943,14
	482 461,43	482 461,43
Ecarts de réévaluation		
10500000 – ECARTS DE REEVALUATION	248 829,30	248 829,30
	248 829,30	248 829,30
Report à nouveau		
11000000 – REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	45 165,03	
11900000 – REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)		-61 601,93
	45 165,03	-61 601,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	100 334,51	106 766,96
Subventions d'investissement		
13100000 – SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	1 074 109,97	1 032 909,97
13800000 – AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	854 841,80	671 303,99
13800100 – SUB INVESTIS. TRAVAUX 2020 À 2023	362 830,94	362 830,94
13810000 – SUBVENTION INVEST EXTENSION	440 078,44	440 078,44
13910000 – SUB. D'ÉQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-1 351 416,85	-1 201 119,05
13980000 – AUTRES SUB D'ÉQUIP INSCRITES AU C/R	-59 417,90	-59 417,90
	1 321 026,40	1 246 586,39
FONDS PROPRES	2 197 816,67	2 023 042,15
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15300000 – PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.SIMIL	95 938,00	85 641,00
15720000 – PROV. GROS ENTRETIEN GRANDES RÉVIS°	17 875,00	35 750,00
	113 813,00	121 391,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 813,00	121 391,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16400400 – EMPRUNT SG 700 – 170KE 20–30	80 680,68	96 001,53
16400500 – EMPRUNT SG 104 – 110KE 20–27	23 059,27	38 835,44
16400700 – EMPRUNT SG 888 – 70KE 21–31	44 157,04	51 436,21
	147 896,99	186 273,18
Découverts et concours bancaires		
58100000 – PAIEMENT CB SOCIETE	643,52	83,88
	643,52	83,88
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	148 540,51	186 357,06
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 – CLIENTS – ACOMPTES SUR COMMANDES		1 121,67
		1 121,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – FOURNISSEURS	24 595,61	10 345,62
40810000 – FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	12 577,40	36 911,68
	37 173,01	47 257,30
Dettes fiscales et sociales		
42700000 – PERSONNEL – OPPOSITIONS		7,43
42820000 – DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	6 336,00	
42860000 – PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	41 000,41	908,46
42861000 – PRIMES DE BILAN CAP		40 000,00

Bilan détaillé

	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
43100000 – URSSAF	24 811,00	22 704,00
43720000 – MUTUELLE HELIUM	2 031,48	1 644,80
43730000 – APICIL	8 852,61	8 142,36
44210000 – RETENUE À LA SOURCE	1 676,00	1 339,00
44520000 – TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	16,64	
44571000 – TVA COLLECTÉE		82,22
44587100 – TVA SUR AVOIR A ETABLIR		3,15
44860000 – ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	6 236,00	6 201,33
	90 960,14	81 032,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000 – FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	50 730,01	5 779,44
	50 730,01	5 779,44
Autres dettes		
41110000 – COLLECTIF FAMILLES	30,20	
46700000 – AIDE ELEVE PERMIS DE CONDUIRE	772,20	800,00
46860000 – DIVERS – CHARGES À PAYER	600,00	400,00
	1 402,40	1 200,00
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	77 444,00	18 455,28
48710000 – CONTRIBUTION SCOLAIRE	5 700,00	6 150,00
	83 144,00	24 605,28
DETTES	411 950,07	347 353,50
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 723 579,74	2 491 786,65

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70770000 – PRESTATION RESTAURATION	71 786,00	4,47	59 398,00	3,89	12 388,00	20,86
70770100 – PREST.REST.PROF ET EXT	4 229,40	0,26	4 064,50	0,27	164,90	4,06
70771000 – PRESTATION LOGEMENT	75 848,75	4,72	56 638,42	3,71	19 210,33	33,92
	151 864,15	9,46	120 100,92	7,86	31 763,23	26,45
Production vendue						
70110001 – MAIN D'OEUVRE FACTUREE	82 254,77	5,12	74 169,05	4,85	8 085,72	10,90
70110101 – MAIN D'OEUVRE CARROSSERIE	62 740,03	3,91	51 229,50	3,35	11 510,53	22,47
70112001 – MO INTERNE MECANIQUE	1 193,34	0,07	1 456,33	0,10	-262,99	-18,06
70112101 – MO INTERNE CARRO			79,20	0,01	-79,20	-100,00
70120001 – VENTES PIECES DETACHEES	132 997,10	8,28	151 670,14	9,92	-18 673,04	-12,31
70120101 – VENTES DE PIÈCES DÉTACHÉES	29 656,90	1,85	26 383,86	1,73	3 273,04	12,41
70122001 – PIECES INTERNES MECANIQUE	2 090,28	0,13	2 759,43	0,18	-669,15	-24,25
70122101 – PIECES INTERNE CARROSSERIE			31,70		-31,70	-100,00
70130001 – VENTES LUBRIFIANTS	13 677,44	0,85	7 995,55	0,52	5 681,89	71,06
70140001 – VENTES LIQUIDES	2 554,63	0,16	2 120,19	0,14	434,44	20,49
70150001 – VENTES INGREDIENTS CARROSSE	22 966,35	1,43	21 368,80	1,40	1 597,55	7,48
70160001 – VENTES MAT.CONSOMMABLES	6 685,49	0,42	7 348,16	0,48	-662,67	-9,02
70160101 – VENTE DE MATIÈRE CONSO. CARR	3 514,22	0,22	2 787,39	0,18	726,83	26,08
70180001 – FACT.PORTS S/AC P.DETAC.	200,61	0,01	153,83	0,01	46,78	30,41
70180011 – PRET VEHICULE AU CLIENT	2 313,72	0,14	2 790,63	0,18	-476,91	-17,09
70180101 – FACT PORT SUR ACHATS PIÈCE	591,00	0,04	562,30	0,04	28,70	5,10
70180111 – PRET VEHICULE CARROSSERIE	88,33	0,01	171,67	0,01	-83,34	-48,55
70300001 – VENTES DE FERRAILLE	992,18	0,06	1 775,08	0,12	-782,90	-44,11
70420001 – FACT.SOUS TRAITANCE PROD.	8 942,99	0,56	5 032,39	0,33	3 910,60	77,71
70610000 – CONTRIBUTION SCOLARITE	63 860,00	3,98	57 349,50	3,75	6 510,50	11,35
70615000 – PRODUCTION ELECTRICITE	10 869,73	0,68			10 869,73	
70910001 – RRR PIECES MECA	-1 338,86	-0,08	-1 411,27	-0,09	72,41	-5,13
70910101 – RRR PIECES CARROSSERIE			-72,00		72,00	-100,00
70920001 – RRR MO MECANIQUE	-1 630,19	-0,10	-824,62	-0,05	-805,57	97,69
70920101 – RRR MO CARROSSERIE	-23,68		-315,25	-0,02	291,57	-92,49
	445 196,38	27,73	414 611,56	27,12	30 584,82	7,38
Production stockée						
Production immobilisée						
72200000 – PRODUCTION IMMOBILISÉE CORP			1 194,70	0,08	-1 194,70	-100,00
			1 194,70	0,08	-1 194,70	-100,00
Subventions d'exploitation						
74010000 – SUBV.ETAT COMPENSATION TA	572 204,77	35,64	544 878,13	35,65	27 326,64	5,02
74130000 – SUBVENTION FSA	1 820,00	0,11	1 720,00	0,11	100,00	5,81
74130002 – SUBVENTIONS RA/THR	15 470,00	0,96	14 620,00	0,96	850,00	5,81
74140000 – SUBVENTIONS DIVERSES	2 985,28	0,19			2 985,28	
74510000 – SUBVENTIONS REGION / DOT ELE	415 000,00	25,85	430 000,00	28,13	-15 000,00	-3,49
74511000 – SUBVENTIONS COMMUNES	830,00	0,05	2 338,25	0,15	-1 508,25	-64,50
	1 008 310,05	62,80	993 556,38	65,00	14 753,67	1,48
Reprises et Transferts de charge						
78150000 – REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHA	17 875,00	1,11			17 875,00	
78174000 – REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CRÉANCE			173,26	0,01	-173,26	-100,00
79100000 – TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL	1 705,37	0,11	1 243,15	0,08	462,22	37,18
79110000 – RBT ASSURANCE SINISTRE			4 581,00	0,30	-4 581,00	-100,00
79164510 – REMB IND IJ CPAM	4 761,00	0,30	1 000,30	0,07	3 760,70	375,96
	24 341,37	1,52	6 997,71	0,46	17 343,66	247,85

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Cotisations						
75600000 – COTISATIONS MEMBRES	220,00	0,01	320,00	0,02	-100,00	-31,25
	220,00	0,01	320,00	0,02	-100,00	-31,25
Autres produits						
75800000 – PRODUITS DIVERS GESTION COUR	13,44		53,11		-39,67	-74,69
75815000 – PARTICIPATION ELEVES	3 258,00	0,20	5 332,00	0,35	-2 074,00	-38,90
	3 271,44	0,20	5 385,11	0,35	-2 113,67	-39,25
Produits d'exploitation	1 633 203,39	101,72	1 542 166,38	100,89	91 037,01	5,90
Achats de marchandises						
60770000 – FOURNITURE DES REPAS	66 384,72	4,13	62 753,15	4,11	3 631,57	5,79
60771000 – FOURNITURE D'INTERNAT	74 196,00	4,62	55 207,50	3,61	18 988,50	34,39
	140 580,72	8,76	117 960,65	7,72	22 620,07	19,18
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
60120001 – AC PIECES DETACHEE PROD.	85 945,07	5,35	86 987,20	5,69	-1 042,13	-1,20
60120011 – ACHATS P.D CEE PROD	8 707,17	0,54	9 951,81	0,65	-1 244,64	-12,51
60120101 – ACHAT DE PIÈCES DÉTACHÉES	17 426,48	1,09	20 238,59	1,32	-2 812,11	-13,89
60120111 – ACHAT DE PIECES DETACHEES CE	1 796,01	0,11	105,65	0,01	1 690,36	NS
60121611 – ACHATS MAT CONSO CARRO CEE	50,82				50,82	
60130001 – AC LUBRIFIANT PROD.	4 055,95	0,25	4 343,28	0,28	-287,33	-6,62
60140001 – AC LIQUIDE PROD.	1 406,22	0,09	3 354,28	0,22	-1 948,06	-58,08
60215001 – AC INGREDIENT § TIS PROD.	24 192,99	1,51	19 984,91	1,31	4 208,08	21,06
60216001 – AC MAT CONSOM.PROD.	11 483,55	0,72	7 337,68	0,48	4 145,87	56,50
60216101 – ACHAT MAT CONSOMMABLE	19 123,68	1,19	26 155,62	1,71	-7 031,94	-26,89
60216111 – ACHAT MAT CONSOMMABLE CAR	109,56	0,01	337,46	0,02	-227,90	-67,53
60810000 – PORT ET FF MECANIQUE	49,25		26,16		23,09	88,26
60810100 – PORT ET FFS CARROSSERIE	11,90		215,01	0,01	-203,11	-94,47
60910000 – R.R.R.OBTENUS S/ACH.MAT.PREMI	-604,83	-0,04	-373,95	-0,02	-230,88	61,74
60910001 – RRR0 SUR ACHATS PROD.			-623,81	-0,04	623,81	-100,00
	173 753,82	10,82	178 039,89	11,65	-4 286,07	-2,41
Variation de stock de matières premières						
60310001 – VAR.STOCKS PROD.	5 224,56	0,33	-5 843,07	-0,38	11 067,63	-189,41
	5 224,56	0,33	-5 843,07	-0,38	11 067,63	-189,41
Autres achats non stockés et charges externes						
60420001 – AC SOUS TRAITANCE PROD.	10 283,59	0,64	3 991,56	0,26	6 292,03	157,63
60420100 – SOUS TRAITANCE PROD			50,00		-50,00	-100,00
60610000 – CARBURANT	2 521,17	0,16	2 797,80	0,18	-276,63	-9,89
60610001 – CARBURANT PROD.			249,16	0,02	-249,16	-100,00
60611000 – EAU	2 673,51	0,17	2 791,38	0,18	-117,87	-4,22
60612000 – CHAUFFAGE	14 753,80	0,92	18 637,62	1,22	-3 883,82	-20,84
60613000 – ELECTRICITE	14 386,58	0,90	14 340,89	0,94	45,69	0,32
60620000 – FOURNITURES CONSOMABLES	2 128,20	0,13	1 396,26	0,09	731,94	52,42
60630000 – PETIT MATERIEL OUTIL	8 366,66	0,52	8 002,34	0,52	364,32	4,55
60630010 – PETIT MATERIEL OUTILLAGE CEE	900,89	0,06	1 716,67	0,11	-815,78	-47,52
60631000 – PETIT MAT DIVERS	6 386,17	0,40	6 538,04	0,43	-151,87	-2,32
60634000 – VETEMENTS DE TRAVAIL	529,53	0,03	400,59	0,03	128,94	32,19
60636000 – PRODUITS D'ENT.	3 887,12	0,24	3 125,04	0,20	762,08	24,39
60640000 – FOURNITURES BUREAU	2 164,46	0,13	2 260,32	0,15	-95,86	-4,24
60642000 – FOURNIT INFORMAT	3 799,80	0,24	4 196,23	0,27	-396,43	-9,45
61350000 – LOCATIONS MATERIEL	2 134,47	0,13	1 458,84	0,10	675,63	46,31
61357000 – LOCAT VETEMENTS	5 232,13	0,33	5 089,61	0,33	142,52	2,80
61520000 – ENTRETIEN CONSTRUCTION	15 168,88	0,94	24 494,36	1,60	-9 325,48	-38,07

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61520200 – ENTRETIEN BATIMENT CEE	110,48	0,01	16,33		94,15	576,55
61530000 – ENTRETIEN ESPACES VERTS	837,91	0,05	378,64	0,02	459,27	121,29
61551000 – ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNI	13 611,34	0,85	9 621,14	0,63	3 990,20	41,47
61552000 – ENTRETIEN DU MATÉRIEL DIV	1 272,09	0,08	1 554,12	0,10	-282,03	-18,15
61553000 – ENTRETIEN VEHICULE	4 413,44	0,27	5 413,64	0,35	-1 000,20	-18,48
61560000 – MAINTENANCE	7 432,12	0,46	4 425,94	0,29	3 006,18	67,92
61560010 – MAINTENANCE CEE	787,80	0,05	845,30	0,06	-57,50	-6,80
61610000 – ASSURANCES VEHICULES ENDUR	14 221,36	0,89	12 730,99	0,83	1 490,37	11,71
61620000 – ASSURANCES DOMMAGE-CONSTR	781,56	0,05	3 753,05	0,25	-2 971,49	-79,18
61630000 – ASSURANCE MULTIRISQUE BATIM	8 294,82	0,52	4 204,25	0,28	4 090,57	97,30
61810000 – DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 797,40	0,11	2 875,54	0,19	-1 078,14	-37,49
61830000 – DOCUMENTATION TECHNIQUE	922,51	0,06	660,00	0,04	262,51	39,77
61840000 – FRAIS DIVERS	588,42	0,04			588,42	
61850000 – FOMATEURS EXTERNES	7 440,00	0,46	7 440,00	0,49		
62110000 – PERSONNEL INTÉRIMAIRE	21 650,46	1,35	3 673,41	0,24	17 977,05	489,38
62210000 – SURVEILLANCE EXTERNALISÉE	2 060,55	0,13	2 017,64	0,13	42,91	2,13
62260000 – HONORAIRES	16 369,26	1,02	20 525,47	1,34	-4 156,21	-20,25
62261000 – PRESTATIONS EXTERNES	693,36	0,04	863,73	0,06	-170,37	-19,72
62310000 – FRAIS DE COMMUNICATION	8 768,00	0,55	8 026,80	0,53	741,20	9,23
62360000 – BROCHURES DEPLIANTS MIXTES	288,00	0,02	305,95	0,02	-17,95	-5,87
62380000 – DONS POURBOIRES SUBENTIONS	879,15	0,05	832,00	0,05	47,15	5,67
62420000 – TRANSPORTS SUR VENTES	11,45				11,45	
62510000 – VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	4 539,15	0,28	3 463,21	0,23	1 075,94	31,07
62570000 – RÉCEPTIONS	2 094,30	0,13	2 420,86	0,16	-326,56	-13,49
62571000 – EVENEMENTS ET RECEPTION	1 683,69	0,10			1 683,69	
62610000 – FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	666,81	0,04	201,99	0,01	464,82	230,12
62620000 – FRAIS TELEPHONE FAX INT	2 551,71	0,16	3 174,00	0,21	-622,29	-19,61
62780000 – PRESTATIONS DE SERVICES BANC	1 532,14	0,10	1 311,50	0,09	220,64	16,82
62810000 – COTISATIONS PROFESSIONNELLE	16 009,95	1,00	15 841,54	1,04	168,41	1,06
	237 626,19	14,80	218 113,75	14,27	19 512,44	8,95
Impôts et taxes						
63110000 – TAXE SUR LES SALAIRES			8 941,00	0,58	-8 941,00	-100,00
63120000 – TAXE D'APPRENTISSAGE	3 244,92	0,20	2 900,53	0,19	344,39	11,87
63330000 – FORMATION CONTINUE	8 224,96	0,51	6 019,85	0,39	2 205,11	36,63
63511000 – TAXE PROFESSIONNELLE	67,00		130,00	0,01	-63,00	-48,46
63512000 – TAXES FONCIÈRES	9 336,67	0,58	9 289,33	0,61	47,34	0,51
63542000 – VIGNETTES CARTES GRISES	13,76		13,76			
63780000 – TAXES DIVERSES	1 702,04	0,11	1 761,25	0,12	-59,21	-3,36
	22 589,35	1,41	29 055,72	1,90	-6 466,37	-22,26
Salaires et Traitements						
64110000 – SALAIRES APPOINTEMENTS	640 012,49	39,86	599 227,41	39,20	40 785,08	6,81
64120000 – CONGÉS PAYÉS	4 526,00	0,28			4 526,00	
64130000 – PRIMES ET GRATIFICATIONS	41 398,27	2,58			41 398,27	
	685 936,76	42,72	599 227,41	39,20	86 709,35	14,47
Charges sociales						
64510000 – COTISATIONS À L'URSSAF	175 310,77	10,92	161 439,61	10,56	13 871,16	8,59
64530000 – COTISATIONS RETRIATE APICIL	39 354,81	2,45	39 204,60	2,56	150,21	0,38
64531000 – APICIL AGIRC	8 386,14	0,52	4 599,92	0,30	3 786,22	82,31
64532000 – COTISATIONS PREVOYANCE	14 722,13	0,92	13 111,60	0,86	1 610,53	12,28
64550000 – CHARGES SOCIALES SUR PREAVIS			-4 608,25	-0,30	4 608,25	-100,00
64750000 – MÉDECINE DU TRAVAIL	2 231,04	0,14	2 241,00	0,15	-9,96	-0,44
64751000 – VISITE MEDICALE ELEVES	1 610,69	0,10	1 170,82	0,08	439,87	37,57

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64810000 – COLLATION PERSONNEL	364,94	0,02	699,73	0,05	-334,79	-47,85
	241 980,52	15,07	217 859,03	14,25	24 121,49	11,07
Amortissements et provisions						
68111000 – DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP	142,60	0,01	231,04	0,02	-88,44	-38,28
68112000 – DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR	174 611,37	10,88	166 934,65	10,92	7 676,72	4,60
68150000 – DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	10 297,00	0,64	68 307,00	4,47	-58 010,00	-84,93
	185 050,97	11,53	235 472,69	15,40	-50 421,72	-21,41
Autres charges						
65160000 – DROITS D'AUTEUR	434,19	0,03	138,00	0,01	296,19	214,63
65440000 – PERTES SUR CRÉANCES ANTÉRIE			1 056,79	0,07	-1 056,79	-100,00
65800000 – CHARGES DIVERSES MISTES GEST	9,78		26,29		-16,51	-62,80
65810000 – FRAIS DE VIE SOCIALE	4 446,98	0,28	8 096,23	0,53	-3 649,25	-45,07
65860000 – PARTICIPATION THR	15 470,00	0,96	14 620,00	0,96	850,00	5,81
65870000 – PARTICIPATION FSA	1 820,00	0,11	1 720,00	0,11	100,00	5,81
	22 180,95	1,38	25 657,31	1,68	-3 476,36	-13,55
Charges d'exploitation	1 714 923,84	106,81	1 615 543,38	105,69	99 380,46	6,15
RESULTAT D'EXPLOITATION	-81 720,45	-5,09	-73 377,00	-4,80	-8 343,45	11,37
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	28 814,47	1,79	24 251,62	1,59	4 562,85	18,81
	28 814,47	1,79	24 251,62	1,59	4 562,85	18,81
Charges financières						
66110000 – INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DET	1 463,45	0,09	1 809,79	0,12	-346,34	-19,14
66160000 – INTÉRÊTS BANCAIRES			24,08		-24,08	-100,00
	1 463,45	0,09	1 833,87	0,12	-370,42	-20,20
Résultat financier	27 351,02	1,70	22 417,75	1,47	4 933,27	22,01
RESULTAT COURANT	-54 369,43	-3,39	-50 959,25	-3,33	-3 410,18	6,69
Produits exceptionnels						
75710000 – QUOTE PART SUBVENT.INVEST	150 297,80	9,36	152 871,36	10,00	-2 573,56	-1,68
77130000 – DONS ET LIBERALITES PERCUS	4 886,40	0,30	4 153,00	0,27	733,40	17,66
77180000 – AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GE	2 071,10	0,13	608,40	0,04	1 462,70	240,42
77280001 – PDTs EXCEPTIONNELS EX ANT			22,00		-22,00	-100,00
77520001 – PRDT / CESSION ACTIF PROD			3 750,00	0,25	-3 750,00	-100,00
	157 255,30	9,79	161 404,76	10,56	-4 149,46	-2,57
Charges exceptionnelles						
67180000 – AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GE			56,37		-56,37	-100,00
67200000 – CHARGES SUR EXERCICES ANTÉR	2 551,36	0,16			2 551,36	
67520000 – VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED			3 622,18	0,24	-3 622,18	-100,00
	2 551,36	0,16	3 678,55	0,24	-1 127,19	-30,64
Résultat exceptionnel	154 703,94	9,64	157 726,21	10,32	-3 022,27	-1,92
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	100 334,51	6,25	106 766,96	6,98	-6 432,45	-6,02
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
87000000 – BENEVOLAT	26 950,00		27 996,00		-1 046,00	-3,74
	26 950,00		27 996,00		-1 046,00	-3,74

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	26 950,00		27 996,00		-1 046,00	-3,74
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
86400000 – PERSONNEL BENEVOLE	26 950,00		27 996,00		-1 046,00	-3,74
	26 950,00		27 996,00		-1 046,00	-3,74
Total des charges	26 950,00		27 996,00		-1 046,00	-3,74

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
ECAUT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 2 723 580 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 100 335 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/11/2025 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-6 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les

Règles et méthodes comptables

actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 572			12 572
Immobilisations incorporelles	12 572			12 572
– Terrains	20 176			20 176
– Constructions sur sol propre	2 488 163			2 488 163
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	943 548			943 548
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	678 946	58 087	10 859	726 175
– Installations générales, agencements aménagements divers	30 814			30 814
– Matériel de transport	124 508	3 000	2 250	125 258
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 481	7 392		90 873
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	2 148	101 092		103 239
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 371 784	169 571	13 109	4 528 247
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	123 120			123 120
– Prêts et autres immobilisations financières	848		700	148
Immobilisations financières	123 968		700	123 268
ACTIF IMMOBILISE	4 508 324	169 571	13 809	4 664 086

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		169 571		169 571
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		169 571		169 571
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		13 109	700	13 809
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		13 109	700	13 809

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 409	143		12 552
Immobilisations incorporelles	12 409	143		12 552
– Terrains	4 087	730		4 818
– Constructions sur sol propre	2 123 372	32 109		2 155 481
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	486 764	58 750		545 514
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	485 442	51 032	4	537 831
– Installations générales, agencements aménagements divers	23 682	1 046		24 727
– Matériel de transport	107 142	19 555	2 250	124 447
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 875	10 032		75 907
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 296 365	173 254	2 254	3 468 726
ACTIF IMMOBILISE	3 308 774	173 397	2 254	3 481 278

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 182 206 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	148		148
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 151	7 151	
Autres	134 402	134 402	
Charges constatées d'avance	40 506	40 506	
Total	182 206	182 058	148
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	700		

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	5 909
Total	5 909

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	85 641	10 297			95 938
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	35 750		17 875		17 875
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	121 391	10 297	17 875		113 813
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		10 297	17 875		
Financières					
Exceptionnelles					

Il a été provisionné un montant de 35 750 euros soit 50% de la dépense pour sécuriser la charpente d'un bâtiment dans le cas où cette partie ne serait pas subventionnée étant donné le contexte financier particulièrement difficile notamment en la matière pour les collectivités locales.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 411 950 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	644	644		
– à plus de 1 an à l'origine	147 897	39 839	108 058	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 173	37 173		
Dettes fiscales et sociales	90 960	90 960		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 730	50 730		
Autres dettes (**)	1 402	1 402		
Produits constatés d'avance	83 144	83 144		
Total	411 950	303 893	108 058	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	38 376			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	12 577
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	6 336
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	41 000
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	6 236
DIVERS – CHARGES À PAYER	600
Total	66 750

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	40 506		
Total	40 506		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	77 444		
CONTRIBUTION SCOLAIRE	5 700		
Total	83 144		