Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

FIDACO
AUDIT
EXPERTISE
CONSEIL

CABINET ADHÉRENT
AUDECIA

Jean-Christophe Pierrès
Guillaume Pilat
Frédéric Ploquin
Sébastien Vialatte
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Stéphane Guémas
Expert-Comptable
Associé

Hélène Vigneron
Responsable Pôle Social
Associée

A.D.E.F.E.A.P.
277, rue Saint Jacques – 75005 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Relatif à l'exercice clos le 31 août 2025

4 rue Fernand Forest
BP 90825
49008 **ANGERS** CEDEX 01
+33 (0)2 41 47 01 10

22 mail Pablo Picasso
44000 **NANTES**
+33 (0)2 40 95 36 79

www.fidaco.com
fidaco@fidaco.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Pays de la Loire
Société de commissaires aux comptes Compagnie Régionale Ouest Atlantique
RC ANGERS B 303 526 966 – N° TVA intracommunautaire FR 06 303 526 966
SAS au capital de 173 600 €

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

A.D.E.F.E.A.P.
277, rue Saint Jacques – 75005 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Relatif à l'exercice clos le 31 août 2025

A l'assemblée générale de l'association A.D.E.F.E.A.P.,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ADEFEAP 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 votre entité à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne :

Les subventions perçues de l'Etat sont relatives à une activité analysée sur une année civile. La clôture des comptes au 31 août de l'A.D.E.F.E.A.P. entraîne l'application d'un calcul de répartition de ces subventions sur deux exercices distincts, tel que décrit dans la note « Participation de l'Etat » page 16 de l'annexe. Nous nous sommes assurés de la cohérence des éléments retenus pour cette répartition.

Par ailleurs, l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre Association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ENTITÉ 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

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 en fait partie intégrante.

Fait à ANGERS, le 17 mars 2026

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux comptes

Frédéric PLOQUIN
Associé

17 mars 2026

DocuSigned by:
Frédéric Ploquin
B618C8E3451341B...

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

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'entité 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.

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

BILAN ACTIF AU 31/08/2025

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon AN 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	95 748,79	95 748,79	0,00	1 447,18
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	41 340,79	41 340,79	0,00	1 447,18
Fonds commercial			0,00	
Autres immobilisations incorporelles	54 408,00	54 408,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 441 744,40	1 075 857,59	365 886,81	444 397,83
Terrains	156 000,00		156 000,00	156 000,00
Constructions	1 057 586,39	862 941,48	194 644,91	268 943,73
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	228 158,01	212 916,11	15 241,90	19 454,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	56 018,32		56 018,32	56 018,32
Participations et Créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	55 957,34		55 957,34	55 957,34
Prêts				
Autres immobilisations financières	60,98		60,98	60,98
Total (I)	1 593 511,51	1 171 606,38	421 905,13	501 863,33
Comptes de liaison (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 088,98		19 088,98	13 035,39
Créances			0,00	0,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	446 248,18	4 711,24	441 536,94	300 279,76
Créances reçues par legs ou donations			0,00	
Autres	1 049 280,35		1 049 280,35	1 221 820,86
Valeurs mobilières de placement	644 222,26		644 222,26	463 386,71
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	394 550,67		394 550,67	362 057,53
Charges constatées d'avance	40 426,21		40 426,21	37 454,16
Total III	2 593 816,65	4 711,24	2 589 105,41	2 398 034,41
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)	**4 187 328,16**	**1 176 317,62**	**3 011 010,54**	**2 899 897,74**

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

BILAN PASSIF AU 31/08/2025

PASSIF		Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		2 423,94	2 423,94
Ecarts de réévaluation (sur fonds propres)			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		94 778,53	135 165,98
Autres réserves		2 189 430,16	2 127 342,91
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		204 458,26	21 699,80
Situation nette (sous total)		**2 491 090,89**	**2 286 632,63**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Autres fonds associatifs : suite			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires - (Commodat)			
Total I		**2 491 090,89**	**2 286 632,63**
Compte de liaison **(II)**			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		**70 505,77**	**105 221,00**
Fonds dédiés			
Fonds dediés sur subvention de fonctionnement			
Autres ressources			
Total III		**70 505,77**	**105 221,00**
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		**44 853,10**	**78 444,48**
Total IV		**44 853,10**	**78 444,48**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		**94 264,87**	**110 562,09**
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		**234 287,08**	**259 587,55**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		**76 008,83**	**59 419,99**
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		**0,00**	**0,00**
Total V		**404 560,78**	**429 569,63**
Ecarts de conversion Passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V+VI)		**3 011 010,54**	**2 899 867,74**

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	892 785,58	917 932,87
dont parrainages		
Ventes de marchandises		
Production stockée		
Produit immobilisé		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions	1 743 823,79	2 039 334,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 948,07	18 691,39
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	43 686,01	6 457,61
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 765 243,45	2 982 415,87
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	1 049 718,26	1 287 743,29
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	86 191,79	83 537,98
Salaires et traitements	970 626,40	1 072 311,21
Charges sociales	375 615,71	410 050,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	85 436,78	109 046,89
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotation aux dépréciations des immobilisations		
Dotation aux dépréciations de l'actif circulant		2 960,00
Dotations aux provisions	7 937,70	6 664,89
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 798,70	2 957,21
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 579 325,34	2 975 272,45
RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	185 918,11	7 143,42
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiners de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 237,15	18 772,47
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	23 237,15	18 772,47
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	23 237,15	18 772,47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	209 155,26	25 915,89
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		-555,09
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	-555,09
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation		0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	-555,09
Impôts sur les bénéfices	4 697,00	3 661,00
Report des ressources non utiisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	**2 788 480,60**	**3 000 633,25**
TOTAL DES CHARGES	**2 584 022,34**	**2 978 933,45**
EXCEDENT OU DEFICIT	**204 458,26**	**21 699,80**
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

A.D.E.F.E.A.P

ANNEXE AU : 31 Août 2025

X	1	Principes, règles et méthodes comptables
X	2	Immobilisations
X	3	Amortissements
X	4	Etat des provisions et fonds dédiés inscrits au bilan
X	5	Etat des échéances, des créances et des dettes
	6	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
	7	Frais de recherche et de développement
	8	Intérêts Immobilisés
	9	Intérêts sur éléments de l'actif circulant
	10	Différences d'évaluation sur éléments fongibles
X	11	Produits à recevoir
	12	Produits à recevoir, détail
X	13	Charges à payer
	14	Charges à payer, détail
X	15	Charges et produits constatés d'avance
	16	Charges à répartir sur plusieurs exercices
	17	Crédit-bail
	18	Engagements financiers
	19	Dettes garanties par des suretés réelles
X	20	Effectif moyen
	21	Liste des filiales et participations
X	22	Ressources de l'organisme
X	23	Décomposition des actions de formation par finalité
X	24	Conventions de ressources publiques affectées
	25	Produits exceptionnels

Objet social : L'ADEFEAP propose, organise et réalise des actions de recherche et de formations.

Nature et périmètre des activités : - Actions de recherche,
- Formations de Perfectionnement et Qualification auprès des personnels de l'Enseignement Privé

Description des moyens mis en œuvre :
- Subvention de fonctionnement provenant du Ministère de l'Agriculture
- Facturation auprès d'organismes financeurs et employeurs

Exercice 2024/2025 : Date de début : 01/09/2024
Date de fin : 31/08/2025

Résultats comptables :

Total Bilan	Actif	**3 011 010,54 €**
Total Bilan	Passif	**3 011 010,54 €**
Total Compte Exploitation	Charges	**2 584 022,34 €**
Total Compte Exploitation	Produits	**2 788 480,60 €**
Résultat		**204 458,26 €**

01 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

"L'association a arrêté ses comptes conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut, d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général".

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions :	15 ans
Agencements des constructions	de 7 à 15 ans
Mobilier et Matériel :	de 7 à 10 ans
Logiciel	4 ans
Portail - Site	3 ans

CREANCES

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

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le solde des valeurs mobilières de placement (composées de comptes livrets et d'un dépôt à terme) s'élève à : 644 222,26 € au 31/08/2025.

PROVISION POUR RETRAITE

Les engagements sont calculés avec la méthode dite des "unités de crédits projetées", imposée dans la norme IAS 19 et recommandée par le Conseil National de Comptabilité.
Le montant de l'engagement, selon les hypothèses suivantes, s'élève à 41 300 € au 31/08/2024.

Taux d'actualisation	3,80%
Evolution de carrière	3,00%
Table de mortalité	INSEE 2022
Turn Over	Moyen
Age de départ	64
Convention collective	Accord d'entreprise
Taux charges sociales	48%

PROVISION POUR PLAN EPARGNE JOUR

Conformément à la disposition prévue par le CNEAP le 10 Janvier 2002 pour les Chefs d'Etablissements, un plan épargne jour a été mis en place. Le montant de la provision s'éleve à 3 553,10 € au 31/08/2025.

AUTRES INFORMATIONS

PARTICIPATION DE L'ETAT

Attribuée par année civile, la participation de l'Etat est répartie entre les deux périodes de l'exercice : septembre-décembre et janvier-août.
Cette répartition se calcule sur la base de l'activité de formation évaluée à partir du nombre d'heures de formation des stagiaires sur ces deux périodes.

Cette répartition a été comptabilisée,
- pour la période septembre-décembre 2024 : en enregistrant la différence entre le montant versé pour l'année civile 2024 et le montant comptabilisé pour la période janvier-août 2025
- pour la période janvier-août 2025 : en appliquant le taux d'activité réalisée connue pour cette période, soit 51,64 % pour ces 8 premiers mois.

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

02 - IMMOBILISATIONS

Exercice clos le : 31/08/2025

CADRE A **IMMOBILLISATIONS**		Valeur brute début exercice	Réévaluation	Acquisitions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement, recherche, développement, logiciels		41 340,79		
Autres postes d'immobilisatons incorporelles		54 408,00		
Immobilisations incorporelles en cours		0,00		0,00
	(Sous total)	**95 748,79**		**0,00**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		156 000,00		
Constructions sur sol propre		825 817,75		
Install.générales, agenc.aménagt. constructions		231 768,64		
Install.techniques, matériel.outillag.industriels				
Install.générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		222 679,43		5 478,58
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		0,00		0,00
Avances et acomptes				
	(Sous total)	**1 436 265,82**		**5 478,58**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés : Parts sociales		55 957,34		
Autres titres immobilisés : Bons (Nantissement)				
Autres immob. financières : dépôts et cautionnement versés		60,98		
	(Sous total)	**56 018,32**		**0,00**
TOTAL		**1 588 032,93**		**5 478,58**

CADRE B **IMMOBILISATIONS**	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
	par virement	par cession		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablisst, recherche, développement, logiciels			41 340,79	
Autres postes d'immobilisatons incorporelles			54 408,00	
Immobilisations incorporelles en cours			0,00	
(Sous total)			**95 748,79**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			156 000,00	
Constructions sur sol propre ***(régularisation écriture)***			825 817,75	
Install.générales, agenc.aménagt. constructions			231 768,64	
Install.techniques, matériel.outillag.industriels				
Install.générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			228 158,01	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			0,00	
Avances et acomptes				
(Sous total)			**1 441 744,40**	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés : Parts sociales			55 957,34	
Autres titres immobilisés : Bons (Nantissement)				
Autres immob. financières : dépôts et cautionnement versés			60,98	
(Sous total)			**56 018,32**	
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**1 593 511,51**	

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

04 - ETAT DES PROVISIONS ET DES FONDS DEDIES

Exercice clos le : 31/08/2025

ETAT DES PROVISIONS

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour engagement Retraite	57 391,00		16 091,00	41 300,00
Pour Plan Epargne Jours	21 053,48	7 937,70	25 438,08	3 553,10
Sous-total : provisions pour risques et charges	*78 444,48*	*7 937,70*	*41 529,08*	*44 853,10*
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Des comptes de Clients	5 996,81		1 285,57	4 711,24
Sous-total : provisions pour dépréciation	*5 996,81*	*0,00*	*1 285,57*	*4 711,24*
TOTAL	**84 441,29**	**7 937,70**	**42 814,65**	**49 564,34**

Dont dotations et reprises	-	d'exploitation……..	7 937,70	42 814,65
	-	financières……..		
	-	exceptionnelles……..		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AFFECTEE					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Versement en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Participation de l'Etat	285 000,00	105 221,00	34 715,23		70 505,77

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

A.D.E.F.E.A.P - I.F.E.A.P

03 - AMORTISSEMENTS

Exercice clos le : 31/08/2025

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en debut exercice	Augmentation Dotations	Diminut. Sort/repr.	Valeur en fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablisst, recherche, développement, logiciels	39 893,61	1 447,18		41 340,79
Autres postes d'immobilisatons incorporelles	54 408,00			54 408,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	722 198,31	55 054,80		777 253,11
Install.générales, agenc.aménagt. constructions	66 444,35	19 244,02		85 688,37
Install.techniques, matériel.outillag.industriels				
Install.générales, agencts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	203 225,33	9 690,78		212 916,11
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 086 169,60	85 436,78	0,00	1 171 606,38

CADRE B — VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

CADRE C — AMORT.DEROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Dotations	Reprises
IMMOB. INCORPORELLES					
Frais d'Etablist, recherche, dévelopt	1 447,18				
Autres postes d'immob. incorpor.	-				
IMMOB.CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre	55 054,80				
Install.gén., agenc.aménagt. const.	19 244,02				
Install.tech., matér..outil..indust.					
Inst..génér., agenc., aménag. div.					
Matériel de transport					
Matériel bureau, inform., mobilier	9 690,78				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	85 436,78				

CADRE D — MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début d'exercice	Augmentation	Dotation exercice aux amortiss	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur/plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

05 - ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

Exercice clos le : 31/08/2025

CADRE A ETAT DES CREANCES	Montt brut	A 1 an au +	A +d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances ratachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	56 018,32		56 018,32
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	6 302,50	6 302,50	
Clients	439 945,68	439 945,68	
Fournisseurs - avances et acomptes versés	19 088,98	19 088,98	
Autres Créances	1 049 280,35	1 049 280,35	
Personnels et comptes rattachés	0,00	0,00	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat : impôts sur les bénéfices			
Etat : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat : Subvention à recevoir			
Groupe et associés			
Débiteurs divers (dt créances sur pension titres)			
Charges constatées d'avance	40 426,21	40 426,21	
TOTAL	1 611 062,04	1 555 043,72	56 018,32

CADRE B ETAT DES DETTES	Montt brut	A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès établ.crédit	0,00	0,00		
. à 2 ans maximun à l'origine				
. à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts, intérets courus	-	-		
Dettes financières diverses	-	-		
Clients avances - acomptes reçus	40 118,50	40 118,50		
Fournisseurs et comptes rattachés	94 264,87	94 264,87		
Personnel et comptes rattachés	98 063,00	98 063,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	103 095,65	103 095,65		
Etat : impôts sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : autres impôts, taxes, versements assimilés	34 317,67	34 317,67		
Dettes sur immob. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	34 701,09	34 701,09		
Dettes représentatives titres empruntés				
Produits constatés d'avance	-	0,00		
TOTAL	404 560,78	404 560,78		

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

11 - PRODUITS A RECEVOIR

Exercice clos le : 31/08/2025

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	219 033,37
Autres créances	1 049 220,34
Valeurs mobilières de placements	
Disponibilités	
TOTAL	1 268 253,71

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

13 - CHARGES A PAYER

Exercice clos le : 31/08/2025

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Intérêts courus sur emprunts		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 655,82
Factures non parvenues	*56 655,82*	
Dettes fiscales et sociales		158 809,63
Personnel, charges à payer	96 873,76	
Organismes sociaux, charges à payer	46 876,61	
Etat, charges à payer	15 059,26	
TOTAL		215 465,45

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

15 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Exercice clos le : 31/08/2025

Eléments	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	40 426,21	-
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
TOTAL	40 426,21	-

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

20 - EFFECTIF MOYEN

(Equivalent Temps Plein)

Exercice clos le : 31/08/2025

	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
	21,09 (permanents) 0,85 (intervenants)	21,01 (permanents) 0,74 (intervenants)
TOTAL	21,94	21,75

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

22 - RESSOURCES DE L'ORGANISME

Exercice clos le : 31/08/2025

ORIGINE DES FONDS	Montants (N)		Montants (N-1)	
	en Euros	*en %*	en Euros	*en %*
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises : **Etablissements (EAP et EGTP)**	506 071,46		559 155,97	
Etat, collectivités locales, établissements publics Pôle Emploi	779,22			
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF… **(OPCA-FORMIRIS-AGEFOS-CDC)**	392 684,90		358 249,50	
Particuliers **(Stagiaires)**	2 190,00		527,40	
Sous Total (1)	901 725,58	*32,61*	917 932,87	*30,78*
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Participation de l'Etat (Subv.de fonctionnement)	1 743 106,00		2 021 334,00	
Aide exceptionnelle aux employeurs d'apprentis	717,79		12 000,00	
Aide exceptionnelle bilan carbone /ADEME			6 000,00	
Aide exceptionnelle Formiris				
Autres collectivités territoriales				
Sous Total (2)	1 743 823,79	*63,06*	2 039 334,00	*68,38*
Autres				
Autres organismes de formation	0,00		0,00	
Autres ressources	119 694,08		25 149,00	
Sous Total (3)	119 694,08	*4,33*	25 149,00	*0,84*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 765 243,45	*100*	2 982 415,87	*100*

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes

Docusign Envelope ID: 080C0319-4650-451A-A429-F58C41D9DCF7

23 - DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Exercice clos le : 31/08/2025

	VOLUMES FINANCIERS			
	(N)		(N-1)	
	Montant	*en%*	Montant	*en%*
Finalité des actions				
Qualifiantes ou certifiantes	856 541,88	***36,15***	754 880,53	***28,04***
Perfectionnement	1 512 632,03	***63,85***	1 936 973,42	***71,96***
TOTAL	2 369 173,90	***100***	2 691 853,94	***100***

Subvention Ministère	
Forfait Etablissement	343 121,00
Forfait Déplacements Stagiaires	66 000,00
Montant activité 2024 non finançable : sept-déc 24	-83 212,00
Montant activité 2025 non finançable : janv-aout 25	-14 910,00
A déduire :	
Effort budgétaire :sept.-décembre 24	18 666,00
Effort budgétaire :janv.août 25	37 334,00
Autres produits :	141 070,55
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 765 243,45**

24 - CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

Exercice clos le : 31/08/2025

Convention	Montant Initial	Montant comptabilisé		
		sur exercice : N-1 *2023/2024*	sur exercice : N *2024/2025*	sur exercice : N+1 *2025/2026*
CONTRAT ETAT - Arrêté 2023	1 830 735,00	808 658,00		
CONTRAT ETAT - Arrêté 2024	1 908 447,00	1 212 676,00	695 771,00	
CONTRAT ETAT - Arrêté 2025	1 925 248,00		1 047 335,00	877 913,00

Montant comptabilisé sur exercice N-1	2 021 334,00
Montant comptabilisé sur exercice N	**1 743 106,00**

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes