



Association OPAD

Cour du Caron

21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025



SAS au capital de 200 000 € - 300 600 657 RCS DIJON - www.capec.fr
CAPEC - 1A rue du Golf - 21800 QUETIGNY - Tél 03 80 48 11 11
MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES BOURGOGNE FRANCHE-COMTE



Rapport de mission de présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en vigueur confiée par un responsable de l'entreprise, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association OPAD** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 352 854	euros
Chiffre d'affaires :	550 101	euros
Résultat net comptable :	85 911	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Quetigny
Le 14/11/2025

Benoît PARIS

Etats financiers au 31/08/2025



Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	50 424	48 686
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	550 101	467 729
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	447 346	443 312
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	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	89 415	43 378
	Utilisations des fonds dédiés	525	3 400
	Autres produits	837	1 538
Total des produits d'exploitation		1 138 648	1 008 044
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	574 145	434 175
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 510	9 607
	Salaires et traitements	375 426	354 032
	Charges sociales	120 005	108 642
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 435	1 979
	Dotation aux provisions		49 000
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 424	2 126
Total des charges d'exploitation		1 088 946	959 561
RESULTAT D'EXPLOITATION		49 702	48 483

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		49 702	48 483
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 816	12 448
	Total des produits financiers	33 816	12 448
CHARGES FINANCIERES	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	(2 213)	7 000
	Total des charges financières	(2 213)	7 000
RESULTAT FINANCIER		36 029	5 448
RESULTAT COURANT avant impôts		85 731	53 931
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	180	
	Total des produits exceptionnels	180	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 263
	Total des charges exceptionnelles		1 263
RESULTAT EXCEPTIONNEL		180	(1 263)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 172 644	1 020 492
TOTAL DES CHARGES		1 086 733	967 825
EXCEDENT ou DEFICIT		85 911	52 667
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 138 648,08	100,00	1 008 044,28	100,00	130 603,80	12,96
Cotisations		50 424,00	4,43	48 686,00	4,83	1 738,00	3,57
756100	ADHESIONS	50 424,00	4,43	48 686,00	4,83	1 738,00	3,57
Ventes de biens et services		550 100,63	48,31	467 729,22	46,40	82 371,41	17,61
Ventes de prestations de service		550 100,63	48,31	467 729,22	46,40	82 371,41	17,61
706110	PRODUITS DES SORTIES CULTURE ET	82 176,00	7,22	78 551,00	7,79	3 625,00	4,61
706115	SORTIES PEDESTRES ET RANDONNEES			30,00		(30,00)	-100,00
706120	PRODUITS DES SEJOURS	40 762,83	3,58	11 440,00	1,13	29 322,83	256,32
706210	INSCRIPTIONS AUX ACTIVITES	397 463,20	34,91	366 158,22	36,32	31 304,98	8,55
708820	PARTENARIATS	29 698,60	2,61	11 550,00	1,15	18 148,60	157,13
Produits de tiers financeurs		447 346,11	39,29	443 312,24	43,98	4 033,87	0,91
Concours publics et subventions		447 346,11	39,29	443 312,24	43,98	4 033,87	0,91
744200	SUBVENTION CCAS	415 333,00	36,48	415 000,00	41,17	333,00	0,08
744300	SUBVENTION AIDE A L'EMPLOI	19 466,44	1,71	10 095,24	1,00	9 371,20	92,83
744500	AUTRES SUBVENTIONS	12 546,67	1,10	18 217,00	1,81	(5 670,33)	-31,13
Autres produits d'exploitation		90 777,34	7,97	48 316,82	4,79	42 460,52	87,88
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		89 415,24	7,85	43 378,49	4,30	46 036,75	106,13
781500	REPRISE SUR PROVISIONS	76 815,00	6,75	35 776,00	3,55	41 039,00	114,71
781510	REPRISE PROV IFC	10 508,00	0,92	1 619,00	0,16	8 889,00	549,04
781737	DEPRECIATION SUR STOCK			1 263,35	0,13	(1 263,35)	-100,00
791000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	2 092,24	0,18	4 720,14	0,47	(2 627,90)	-55,67
Utilisations des fonds dédiés		525,45	0,05	3 399,99	0,34	(2 874,54)	-84,55
789000	REPRISE FONDS DEDIES	525,45	0,05	3 399,99	0,34	(2 874,54)	-84,55
Autres produits		836,65	0,07	1 538,34	0,15	(701,69)	-45,61
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	319,50	0,03	1 197,64	0,12	(878,14)	-73,32
758500	DONS RECUS	517,15	0,05	340,70	0,03	176,45	51,79
Total des charges d'exploitation		1 088 945,76	95,63	959 561,20	95,19	129 384,56	13,48
Autres achats et charges externes		574 144,87	50,42	434 175,00	43,07	139 969,87	32,24
604110	CHARGES DES SORTIES	67 701,20	5,95	66 249,69	6,57	1 451,51	2,19
604115	SORTIES PEDESTRES	12 942,00	1,14	13 315,00	1,32	(373,00)	-2,80
604120	CHARGES DES SEJOURS	36 689,93	3,22	12 030,40	1,19	24 659,53	204,98
606120	ELECTRICITE	1 253,53	0,11	782,52	0,08	471,01	60,19
606210	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	80,03	0,01	84,42	0,01	(4,39)	-5,20
606230	ALIMENTATION	329,31	0,03	674,50	0,07	(345,19)	-51,18
606254	PRODUITS D'ENTRETIEN	473,59	0,04	303,28	0,03	170,31	56,16
606260	CARBURANTS	559,05	0,05	631,86	0,06	(72,81)	-11,52
606310	PETITS MATERIELS	34 982,32	3,07	2 548,31	0,25	32 434,01	N/S
606410	FOURNIT. BUREAU	3 131,44	0,28	1 107,82	0,11	2 023,62	182,67
606411	IMPRIMES	12 838,06	1,13	10 168,78	1,01	2 669,28	26,25
606420	FOURNITURES INFORMATIQUES	216,40	0,02			216,40	
606732	FOURNIT.ACTIV.CULT.& LUDO.	1 039,66	0,09	773,20	0,08	266,46	34,46
606733	FOUR.ACTIV.MANUEL.ARTIST.TECH	3 845,56	0,34	1 941,36	0,19	1 904,20	98,09
606734	FOURNIT.ACTIV.SPORTIVES	378,76	0,03	182,00	0,02	196,76	108,11
606800	AUTRES ACHATS	1 619,74	0,14	21,90		1 597,84	N/S
611220	ENTREES CULTURELLES	629,00	0,06	2 030,00	0,20	(1 401,00)	-69,01
611230	ENTREES SPORTIVES	5 373,00	0,47	5 369,70	0,53	3,30	0,06
613200	LOCATIONS SALLES	625,00	0,05			625,00	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
613201	LOC IMMOBILIERES OPH	26 462,28	2,32	26 462,28	2,63		
613220	LOCATIONS PARKING	2 225,56	0,20	2 225,56	0,22		
613230	LOCATIONS DIVERSES	3 971,75	0,35	3 943,85	0,39	27,90	0,71
613510	LOCATION FIN. PHOTOCOPIEUR	9 912,96	0,87	9 912,96	0,98		
613600	LOCATION TPE	806,40	0,07	588,00	0,06	218,40	37,14
614000	CHARGES LOCATIVES & DE COPROP.	4 470,55	0,39	1 929,13	0,19	2 541,42	131,74
614001	CHARGES LOCATIVES OPH	9 266,09	0,81	9 799,40	0,97	(533,31)	-5,44
615510	Entretien DES LOCAUX	39 594,98	3,48	11 937,43	1,18	27 657,55	231,69
615520	ENTRETIEN VEHICULES	227,00	0,02	461,67	0,05	(234,67)	-50,83
615580	ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	195,00	0,02	57,60	0,01	137,40	238,54
616300	ASSURANCES AUTOMOBILES	1 017,30	0,09	1 074,38	0,11	(57,08)	-5,31
616800	ASSURANCES DIVERSES	5 441,93	0,48	5 779,65	0,57	(337,72)	-5,84
618210	ABONNEMENTS	317,22	0,03	162,55	0,02	154,67	95,15
618220	DOCUMENTATION			122,00	0,01	(122,00)	-100,00
618600	STAGE FORMATION PROFESSIONNEL.	2 489,57	0,22	8 842,90	0,88	(6 353,33)	-71,85
618650	FORMATION DES BENEVOLES	770,00	0,07	450,00	0,04	320,00	71,11
622000	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES	2 368,00	0,21			2 368,00	
622600	HONORAIRES COMPTABLES	9 289,40	0,82	7 244,20	0,72	2 045,20	28,23
622601	HONORAIRES SOCIAL	9 486,40	0,83	10 851,96	1,08	(1 365,56)	-12,58
622610	HONORAIRES CAC	5 140,00	0,45	4 980,00	0,49	160,00	3,21
622630	HONORAIRES DIVERS	(492,94)	-0,04	10 135,75	1,01	(10 628,69)	-104,86
623200	HEBERGEMENT INTERNET	103,66	0,01	94,68	0,01	8,98	9,48
623700	PUBLICATIONS	8 756,40	0,77	2 797,20	0,28	5 959,20	213,04
623800	DON CADEAUX	1 592,09	0,14	1 426,10	0,14	165,99	11,64
625000	FRAIS DEPLACEMENT SALAIRES	1 037,95	0,09	955,90	0,09	82,05	8,58
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 924,25	0,26	2 391,40	0,24	532,85	22,28
625600	MISSIONS	302,46	0,03	284,33	0,03	18,13	6,38
625700	REUNIONS/ RECEPTIONS	3 020,05	0,27	1 481,97	0,15	1 538,08	103,79
625710	RECEPTION ANNIVERSAIRE	26 873,90	2,36			26 873,90	
626300	AFFRANCHISSEMENTS	611,34	0,05	931,73	0,09	(320,39)	-34,39
626500	TELEPHONE ET FAX	2 080,88	0,18	6 407,03	0,64	(4 326,15)	-67,52
626600	SERVICE INTERNET	2 973,40	0,26	4 448,65	0,44	(1 475,25)	-33,16
627400	COM CB	942,60	0,08	1 431,32	0,14	(488,72)	-34,14
627500	SERVICES BANCAIRES	3 887,95	0,34	1 666,44	0,17	2 221,51	133,31
628100	COTISATIONS Diverses	1 013,40	0,09	845,00	0,08	168,40	19,93
628830	PRESTATIONS D'ANIMATION	200 357,51	17,60	173 837,24	17,25	26 520,27	15,26
Impôts, taxes et versements assimilés		15 510,32	1,36	9 607,44	0,95	5 902,88	61,44
631100	TAXE S/ SALAIRES	7 898,00	0,69	2 150,00	0,21	5 748,00	267,35
633300	FORMATION CONTINUE	7 612,32	0,67	7 457,44	0,74	154,88	2,08
Salaires et traitements		375 426,28	32,97	354 031,74	35,12	21 394,54	6,04
641100	SALAIRES BRUTS	358 290,64	31,47	343 847,31	34,11	14 443,33	4,20
641200	VARIATION CONGES PAYES	1 100,92	0,10	4 026,97	0,40	(2 926,05)	-72,66
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 549,47	0,40	6 370,88	0,63	(1 821,41)	-28,59
641500	PPV	11 485,25	1,01	(213,42)	-0,02	11 698,67	N/S
Charges sociales		120 005,20	10,54	108 642,04	10,78	11 363,16	10,46
645100	URSSAF / POLE EMPLOI	84 536,68	7,42	77 290,87	7,67	7 245,81	9,37
645310	RETRAITE ET PREVOYANCE	30 836,04	2,71	26 423,23	2,62	4 412,81	16,70
645800	VARIATION CHARGES/CP	367,87	0,03	1 862,95	0,18	(1 495,08)	-80,25
645810	CHARGES SOCIALES A PAYER	1 255,00	0,11			1 255,00	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 809,61	0,16	1 864,99	0,19	(55,38)	-2,97
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 200,00	0,11	1 200,00	0,12		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 435,40	0,21	1 979,33	0,20	456,07	23,04
681110	DOT. AMORT. INCORPORELLES	933,33	0,08	334,44	0,03	598,89	179,07
681120	DOT. AMORT. CORPORELLES	1 502,07	0,13	1 644,89	0,16	(142,82)	-8,68
Dotations aux provisions				49 000,00	4,86	(49 000,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
681520	DOT PROVISION ANNIVERSAIRE			49 000,00	4,86	(49 000,00)	-100,00
Autres charges		1 423,69	0,13	2 125,65	0,21	(701,96)	-33,02
651600	DROITS D'AUTEUR SACEM	330,92	0,03	214,02	0,02	116,90	54,62
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	410,77	0,04	1 250,63	0,12	(839,86)	-67,15
658800	AUTRES CHARGES DIVERSES	682,00	0,06	661,00	0,07	21,00	3,18
Résultat d'exploitation		49 702,32	4,37	48 483,08	4,81	1 219,24	2,51
Total des produits financiers		33 815,76	2,97	12 447,71	1,23	21 368,05	171,66
Autres intérêts et produits assimilés		33 815,76	2,97	12 447,71	1,23	21 368,05	171,66
764000	REVENUS DES PLACEMENTS	33 815,76	2,97	12 447,71	1,23	21 368,05	171,66
Total des charges financières		(2 212,83)	-0,19	7 000,00	0,69	(9 212,83)	-131,61
Intérêts et charges assimilées		(2 212,83)	-0,19	7 000,00	0,69	(9 212,83)	-131,61
661800	INTERETS AUTRES DETTES	(2 212,83)	-0,19	7 000,00	0,69	(9 212,83)	-131,61
Résultat financier		36 028,59	3,16	5 447,71	0,54	30 580,88	561,35
Résultat courant avant impôts		85 730,91	7,53	53 930,79	5,35	31 800,12	58,96
Total des produits exceptionnels		180,00	0,02			180,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		180,00	0,02			180,00	
775100	PRODUITS DES CESSIONS D'ACTIF	180,00	0,02			180,00	
Total des charges exceptionnelles				1 263,35	0,13	(1 263,35)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital				1 263,35	0,13	(1 263,35)	-100,00
678800	CHARGES EXCEP.DIVERSES			1 263,35	0,13	(1 263,35)	-100,00
Résultat exceptionnel		180,00	0,02	(1 263,35)	-0,13	1 443,35	114,25
Excédent ou déficit de l'exercice		85 910,91	7,54	52 667,44	5,22	33 243,47	63,12
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/08/2025



Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	4 398	2 865	1 532	2 466
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes	4 631		4 631	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 373	5 802	1 571	671
	Autres immobilisations corporelles	104 558	97 962	6 596	3 566
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	53 305		53 305	51 723
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	174 264	106 629	67 635	58 426
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	21 875		21 875	300
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 944		29 944	8 497
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	56 591		56 591	11 643
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	100 000
	DISPONIBILITES	657 219		657 219	1 066 152
	Charges constatées d'avance	19 590		19 590	45 060
	TOTAL (II)	1 285 219		1 285 219	1 231 652
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 459 483	106 629	1 352 854	1 290 078

(1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	61 742	61 742
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	553 001	500 334
	Excédent ou déficit de l'exercice	85 911	52 667
	Total des fonds propres (situation nette)	700 654	614 743
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	700 654	614 743
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		525
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		525
Provisions	Provisions pour risques		27 815
	Provisions pour charges	23 106	82 614
	Total des provisions	23 106	110 429
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 732	48 202
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	55 742	46 610
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 341	196
	Produits constatés d'avance	488 279	469 372
	Total des dettes	629 094	564 380
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 352 854	1 290 078
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		85 910,91	52 667,44
(1) Dont à moins d'un an		629 094	564 380
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		67 635,33	5,00	58 425,65	4,53	9 209,68	15,76
Concessions brevets et droits similaires		1 532,23	0,11	2 465,56	0,19	(933,33)	-37,85
205000	LOGICIEL	4 397,50	0,33	4 397,50	0,34		
280500	CONC, BREV, LIC	(2 865,27)	-0,21	(1 931,94)	-0,15	(933,33)	-48,31
Avances et acomptes versés sur immob. incorporelles		4 630,56	0,34			4 630,56	
237000	ACOMPTES IMMOBILISATIONS	4 630,56	0,34			4 630,56	
Installations techniques, matériel et outillage		1 571,29	0,12	670,76	0,05	900,53	134,26
215400	MATERIEL, MOBILIER ACTIVITES	7 373,03	0,54	15 180,49	1,18	(7 807,46)	-51,43
281540	MAT. MOB. ACTIVITES	(5 801,74)	-0,43	(14 509,73)	-1,12	8 707,99	60,01
Autres immobilisations corporelles		6 596,25	0,49	3 566,33	0,28	3 029,92	84,96
218100	INSTALL GENERALES, AMENAG DIV.	3 839,89	0,28	11 378,77	0,88	(7 538,88)	-66,25
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	32 142,70	2,38	32 142,70	2,49		
218300	MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	23 014,84	1,70	28 522,92	2,21	(5 508,08)	-19,31
218400	MOBILIER	45 560,46	3,37	64 149,45	4,97	(18 588,99)	-28,98
281810	INSTALL. AGENCEMENT	(388,80)	-0,03	(10 250,34)	-0,79	9 861,54	96,21
281820	MATERIEL DE TRANSPORT	(32 142,70)	-2,38	(32 142,70)	-2,49		
281830	MATERIEL BUREAU ET INFO.	(19 869,68)	-1,47	(26 085,02)	-2,02	6 215,34	23,83
281840	MOBILIER	(45 560,46)	-3,37	(64 149,45)	-4,97	18 588,99	28,98
Autres participations		53 305,00	3,94	51 723,00	4,01	1 582,00	3,06
261800	PARTS SOCIALES	53 305,00	3,94	51 723,00	4,01	1 582,00	3,06
TOTAL II - Actif circulant NET		1 285 218,90	95,00	1 231 651,98	95,47	53 566,92	4,35
Avances & acomptes versés sur commandes		21 874,80	1,62	300,00	0,02	21 574,80	N/S
409100	AVANCES ET ACPTES FOURNISSEURS	21 874,80	1,62	300,00	0,02	21 574,80	N/S
Créances clients, usagers et comptes rattachés		29 944,09	2,21	8 497,18	0,66	21 446,91	252,40
041D	Collectif clients débiteurs	29 921,09	2,21	8 497,18	0,66	21 423,91	252,13
418100	FACTURES A ETABLIR	23,00				23,00	
Autres créances		56 590,87	4,18	11 643,06	0,90	44 947,81	386,05
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	32,13				32,13	
409800	FRS AVOIRS NON PARVENUS	58,74				58,74	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	56 500,00	4,18	11 643,06	0,90	44 856,94	385,27
Valeurs mobilières de placement		500 000,00	36,96	100 000,00	7,75	400 000,00	400,00
508000	VMP CREDIT MUTUEL	100 000,00	7,39	100 000,00	7,75		
508200	TONIC PLUS A PREAVISUR	400 000,00	29,57			400 000,00	
Disponibilités		657 219,08	48,58	1 066 151,69	82,64	(408 932,61)	-38,36
512000	CREDIT MUTUEL	14 580,69	1,08	15 122,81	1,17	(542,12)	-3,58
512100	CREDIT MUTUEL LIVRET	544 189,25	40,23	767 352,70	59,48	(223 163,45)	-29,08
512300	CAT CMM TONIC PLUS			200 000,00	15,50	(200 000,00)	-100,00
515100	LIVRET A	84 171,01	6,22	81 719,43	6,33	2 451,58	3,00
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	12 936,02	0,96	1 797,50	0,14	11 138,52	619,67
530000	CAISSE	1 322,11	0,10	139,25	0,01	1 182,86	849,45
531100	CAISSE	20,00		20,00			
Charges constatées d'avance		19 590,06	1,45	45 060,05	3,49	(25 469,99)	-56,52
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	19 590,06	1,45	45 060,05	3,49	(25 469,99)	-56,52
TOTAL DUBILAN ACTIF		1 352 854,23	100,00	1 290 077,63	100,00	62 776,60	4,87

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2024	12	01/09/2023	12	Variations	%
	31/08/2025	mois	31/08/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	700 653,99	51,79	614 743,08	47,65	85 910,91	13,98
Total des fonds propres (situation nette)	700 653,99	51,79	614 743,08	47,65	85 910,91	13,98
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	61 741,85	4,56	61 741,85	4,79		
102000 FONDS ASSOCIATIF	61 741,85	4,56	61 741,85	4,79		
Report à nouveau	553 001,23	40,88	500 333,79	38,78	52 667,44	10,53
110000 REPORT A NOUVEAU	553 001,23	40,88	500 333,79	38,78	52 667,44	10,53
Excédent ou déficit de l'exercice	85 910,91	6,35	52 667,44	4,08	33 243,47	63,12
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			525,45	0,04	(525,45)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			525,45	0,04	(525,45)	-100,00
194200 FONDS DEDIES CCAS PROJET INFO			525,45	0,04	(525,45)	-100,00
TOTAL III - Total des Provisions	23 106,00	1,71	110 429,00	8,56	(87 323,00)	-79,08
Provisions pour risques			27 815,00	2,16	(27 815,00)	-100,00
151000 PROV° POUR RISQUES			27 815,00	2,16	(27 815,00)	-100,00
Provisions pour charges	23 106,00	1,71	82 614,00	6,40	(59 508,00)	-72,03
153000 PROVISION IFC	23 106,00	1,71	33 614,00	2,61	(10 508,00)	-31,26
157100 PROVISION ANNIVERSAIRE 50 ANS			49 000,00	3,80	(49 000,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	629 094,24	46,50	564 380,10	43,75	64 714,14	11,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 732,12	6,04	48 201,93	3,74	33 530,19	69,56
040C Collectif fournisseurs créditeurs	47 332,11	3,50	19 881,10	1,54	27 451,01	138,08
408100 FOURNISSEURS, FACT. NON PARVEN	34 400,01	2,54	28 320,83	2,20	6 079,18	21,47
Dettes fiscales et sociales	55 741,74	4,12	46 609,92	3,61	9 131,82	19,59
427000 SAISIE	154,45	0,01			154,45	
428200 PROVISIONS/CP	13 578,93	1,00	12 478,01	0,97	1 100,92	8,82
428600 PERSONNEL - CAP	14 656,52	1,08	8 186,58	0,63	6 469,94	79,03
431000 URSSAF/POLE EMPLOI	11 636,00	0,86	11 944,28	0,93	(308,28)	-2,58
437200 RETRAITE UGRR ISICA	3 225,20	0,24	3 337,02	0,26	(111,82)	-3,35
437810 MUTUELLE	926,31	0,07	922,01	0,07	4,30	0,47
437830 PREVOYANCE AG2R	692,00	0,05	728,37	0,06	(36,37)	-4,99
438200 CHARGES/ CP	5 376,57	0,40	5 008,70	0,39	367,87	7,34
438210 CHARGES SOCIAL A PAYER	1 255,00	0,09			1 255,00	
438673 FORMATION CONTINUE	3 569,76	0,26	3 494,89	0,27	74,87	2,14
442100 PAS	671,00	0,05	510,06	0,04	160,94	31,55
Autres dettes	3 341,00	0,25	196,00	0,02	3 145,00	N/S
041C Collectif clients créditeurs	181,00	0,01	196,00	0,02	(15,00)	-7,65
468600 CHARGES A PAYER	3 160,00	0,23			3 160,00	
Produits constatés d'avance	488 279,38	36,09	469 372,25	36,38	18 907,13	4,03
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	35 120,33	2,60	87 483,00	6,78	(52 362,67)	-59,85
487200 PROD. D'AVANCE ACTIVITES	453 159,05	33,50	381 889,25	29,60	71 269,80	18,66

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2024	12	01/09/2023	12	Variations	%
	31/08/2025	mois	31/08/2024	mois		
Total du passif	1 352 854,23	100,00	1 290 077,63	100,00	62 776,60	4,87

Etats financiers au 31/08/2025



Annexes comptables

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Informations générales et fait significatifs de l'exercice

- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales, des moyens mise en œuvre

L'association a pour objet de proposer aux Dijonnais de 55 ans et plus, des activités diversifiées : de loisirs, sportifs, socioculturelles, artistiques.

Ces activités se font avec la participation de bénévoles de 18 ans et plus, dans le cadre de l'action intergénérationnelle.

Afin de favoriser la réalisation de son objet, l'association peut fournir toutes prestations de services ou tous produits susceptibles de se rattacher directement ou indirectement à cette activité.

L'association agit en cohérence avec l'action gérontologique de la Ville de Dijon et de son Centre Communal d'Action Sociale, notamment dans le cadre de la convention d'objectifs et de moyens conclue avec ces derniers et développe ses activités dans un esprit de service au public, ouvert à tous.

- Evénements significatifs

Néant

- Fait marquant : changement de réglementation

Les comptes annuels sont établis en application du règlement ANC n°2018-06. Ce changement de réglementation impacte les comptes sur la présentation des états financiers.

- Fait marquant :

Souscription d'un compte TONIC plus en juillet 2025 à hauteur de 400 000 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025	
			Augmentations		Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Autres	4 398		4 631			9 028	
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 398		4 631			9 028	
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencé aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 180		1 139		8 946	7 373	
	Instal., agencement, aménagement divers	11 379		2 577		10 116	3 840	
	Matériel de transport	32 143					32 143	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	92 672		1 717		25 814	68 575	
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 374		5 433		44 876	111 931	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES								
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	51 723		1 582			53 305	
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 723		1 582			53 305	
TOTAL		207 495		11 645		44 876	174 264	

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 932	933		2 865
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 932	933		2 865
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 510	238	8 946	5 802
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 250	254	10 116	389
	Matériel de transport	32 143			32 143
	Matériel de bureau, mobilier	90 234	1 010	25 814	65 430
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 137	1 502	44 876	103 763
TOTAL		149 069	2 435	44 876	106 629

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	27 815		27 815	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	33 614		10 508	23 106
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	49 000		49 000	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	110 429		87 323	23 106
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		110 429		87 323	23 106
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				87 323	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	29 944	29 944	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	56 591	56 591	
	Charges constatées d'avance	19 590	19 590	
TOTAL DES CREANCES		106 125	106 125	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/08/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 732	81 732		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	28 390	28 390		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 681	26 681		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	671	671		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	3 341	3 341		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	488 279	488 279		
TOTAL DES DETTES		629 094	629 094		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2025
Fonds propres sans droit de reprise	61 742				61 742
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	500 334	52 667			553 001
Excédent ou déficit de l'exercice	52 667	(52 667)	85 911		85 911
Situation nette	614 743		85 911		700 654
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	614 743		85 911		700 654

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros		Fonds reportés clôture 31/08/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/08/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
TOTAL					

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/08/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/08/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	525 (4 399)		525				
CCAS - PROJET INFORMATIQUE							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	525 (4 399)		525				

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2025	31/08/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	23		23	
Autres créances	69 495	13 441	56 054	417,05
TOTAL	69 518	13 441	56 077	417,22



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			488 279
PCA Subvention KALIVI		2 720	
PCA Partenariats		32 400	
PCA Activités & Adhésions		453 159	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			488 279

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2025	31/08/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 400	28 321	6 079	21,47
Dettes fiscales et sociales	38 437	29 168	9 269	31,78
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 160		3 160	
TOTAL	75 997	57 489	18 508	32,19

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2025	31/08/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	19 590	45 060	(25 470)	-56,52
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	19 590	45 060	(25 470)	-56,52

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9			
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des produits			
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des charges			
SOLDE			

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2025	31/08/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/08/2025	31/08/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Annexe complémentaire

Etat exprimé en euros

AUTRES ENGAGEMENTS

ENGAGEMENT RETRAITE

Conformément à l'article L 123-13 du code de commerce l'entreprise a procédé à l'évaluation des indemnités de fin de carrière.

L'engagement des indemnités départ en retraite s'élève au 31/08/2025 à 33 614 € et fait l'objet de provision en comptabilité.

L'engagement a été calculé de façon actuarielle en retenant un départ à l'initiative du salarié et les paramètres suivants :

Convention collective : Education, Culture, Loisirs & Animation

Age de départ en retraite supposé : 64 ans

Taux d'actualisation : 2%

Table de mortalité : TG 05

Méthode d'évaluation : Rétrospective Prorata Temporis

La société a procédé au calcul de l'engagement pour départ à la retraite.

Durée de l'engagement	Montant
A moins d'1 an	4 432 €
De 1 à 5 ans	0 €
De 6 à 10 ans	7 929 €
A plus de 10 ans	10 745 €
TOTAL DE L'ENGAGEMENT	23 106 €

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément aux articles R.123-198-9° et R233-14-17° du code de commerce, nous portons à votre connaissance que les honoraires des commissaires aux comptes inclus au compte de résultat s'élèvent à 5 140 €. Ces honoraires se décomposent comme suit :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal : 5 140 €
- honoraires facturés au titre des autres prestations liées à la mission légale : 0 €