

OGEC NOTRE DAME LA MAINE

1 RUE DE ACACIAS

44140 AIGREFEUILLE-SUR-MAINE

Exercice 2024/25



SOMMAIRE

CHAPITRE 1 EFFECTIFS

> PAGE 01



Effectifs par Niveau et Filière

> p. 02

Effectifs par Régime

> p. 03

CHAPITRE 2 COMPTE DE RESULTAT

> PAGE 04



Compte de Résultat Résumé

> p. 05

Compte de Résultat Produits d'Exploitation

> p. 06

Compte de Résultat Charges d'Exploitation

> p. 07

Compte de Résultat Financier

> p. 08

Compte de Résultat Exceptionnel

> p. 09

CHAPITRE 3 BILAN

> PAGE 10



Bilan Actif

> p. 11

Bilan Passif

> p. 12

CHAPITRE 4 ANALYSE FINANCIERE

> PAGE 13



Tableau de Financement

> p. 14

Ratios de Gestion

> p. 15

Ratios CEAS

> p. 17

CHAPITRE 5 ANNEXES

> PAGE 18



Annexes - Présentation

> p. 19

Annexe - Quelques indicateurs RSE

> p. 27

CHAPITRE 6 DETAIL DES COMPTES

> PAGE 29



Compte de Résultat Produits d'Exploitation Détaillé

> p. 30

Compte de Résultat Charges d'Exploitation Détaillé

> p. 32

Compte de Résultat Produits Financiers Détaillé

> p. 35

Compte de Résultat Charges Financières Détaillé

> p. 36

Compte de Résultat Produits Exceptionnels Détaillé

> p. 37

Compte de Résultat Charges Exceptionnelles Détaillé

> p. 38

Détail du Bilan Actif

> p. 39

Détail du Bilan Passif

> p. 41

ATTESTATION

Mission de Présentation des Comptes Annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de OGEC Notre Dame La Maine 1 rue de Acacias 44140 AIGREFEUILLE-SUR-MAINE pour l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025 et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données :

Total du Bilan :	5 448 395 €
Total des Produits Courants :	2 181 285 €
Résultat Net Comptable :	-44 182 €

Fait à ANGERS,
le mercredi 19 novembre 2025
Pour FIC EXPERTISE,

Charles-Antoine BICHET
Expert-Comptable Associé



contact@fic-expertise.fr * 02 99 57 99 10 * www.fic-expertise.fr
Angers - Arras - Lille - Lyon - Paris - Rennes - Cotonou (Bénin)

Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes Inscrite au Tableau
de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes

S.A.S au capital de 122 670 € - RCS RENNES : n°442429155 - Code APE : 6920Z

Siège social : 49 rue Blaise Pascal - CS 57205 - 35172 BRUZ



Chapitre 1

Effectifs



Effectifs



1.1 Effectifs par Niveau et Filière > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(Elèves présents à la rentrée)	Ex. 2025/26	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22
Maternelle	86	83	82	83	85
PS		28	29	25	27
MS		28	26	25	29
GS		27	27	33	29
Sans détail	86				
Elémentaire	144	148	148	136	140
CP		32	35	36	27
CE1		32	28	24	27
CE2		29	27	24	20
CM1		25	30	26	22
CM2		30	28	26	24
Sans détail	144				20
Collège	552	534	560	566	536
6 ème	161	120	137	145	144
5 ème	119	139	145	142	149
4 ème	142	145	139	147	136
3 ème	130	130	139	132	107
TOTAL EFFECTIF	782	765	790	785	761

Effectifs



1.2 Effectifs par Régime > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(Elèves présents à la rentrée)	Ex. 2025/26	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22
Maternelle	86	83	82	83	85
Dont Externes	14	9	11	9	16
Dont Demi-pensionnaires	72	74	71	74	69
Elémentaire	144	148	148	136	140
Dont Externes	19	19	27	25	34
Dont Demi-pensionnaires	125	129	121	111	106
Collège	552	534	560	566	536
Dont Externes	16	512	545	550	524
Dont Demi-pensionnaires	536	22	15	16	12
TOTAL EFFECTIF	782	765	790	785	761

(pour plus de détails, consulter les résultats analytiques)	Ex. 2025/26	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Ex. 2021/22
Repas servis Sous traité		88 446	94 912	91 241	91 088

Chapitre 2

Compte de Résultat



Résultat

2.1 Compte de Résultat Résumé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Ressources privées	1 057 714	1 086 462	985 739	- 28 748	- 2.6%
Concours Publics	800 443	768 752	749 271	31 690	4.1%
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	108 446	92 927	64 323	15 519	16.7%
Produits des Activités Annexes	5 090	6 071	7 397	- 981	- 16.2%
Cessions ou Vente de Produits	40 156	40 366	38 112	- 210	- 0.5%
Productions Immobilisées					
Autres Produits Divers	88 284	67 524	62 864	20 759	30.7%
Reprises Amortissements et Provisions	23 040	3 554	9 836	19 486	
Transferts de Charges	39 300	25 002	23 709	14 298	57.2%
Produits d'Exploitation	2 162 472	2 090 659	1 941 253	71 813	3.4%
Coûts de Personnel	730 942	685 173	711 084	45 769	6.7%
Consommations	781 542	731 471	642 261	50 071	6.8%
Services Extérieurs	76 625	66 149	57 059	10 476	15.8%
Autres Services Extérieurs	120 114	120 365	108 531	- 251	- 0.2%
Autres Impôts, Taxes et Assimilés	29 930	26 823	22 875	3 107	11.6%
Autres Charges de Gestion Courante	42 849	46 570	40 281	- 3 721	- 8%
Dotations aux Amort. et Provisions	397 614	390 181	191 695	7 432	1.9%
Charges d'Exploitation	2 179 615	2 066 732	1 773 785	112 883	5.5%
Résultat d'exploitation	- 17 143	23 927	167 468	- 41 070	- 171.6%
Produits Financiers	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%
Reprises Amortissements et Provisions					
Produits Financiers	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%
Dotations aux Amort. et Provisions					
Charges Financières	30 608	30 073	14 543	535	1.8%
Charges Financières	30 608	30 073	14 543	535	1.8%
Résultat Financier	- 11 794	- 8 569	- 4 446	- 3 226	37.6%
Produits Exceptionnels	11 806	32 334	14 698	- 20 528	- 63.5%
Produits Exceptionnels	11 806	32 334	14 698	- 20 528	- 63.5%
Charges Exceptionnelles	22 926	37 865	108 704	- 14 939	- 39.5%
Charges Exceptionnelles	22 926	37 865	108 704	- 14 939	- 39.5%
Résultat exceptionnel	- 11 120	- 5 531	- 94 006	- 5 589	101.1%
Autres Gestions	4 124	4 549	1 599	- 425	- 9.3%
Autres Gestions	4 124	4 549	1 599	- 425	- 9.3%
Autres Gestions	- 4 124	- 4 549	- 1 599	425	- 9.3%
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 44 182	5 278	67 417	- 49 460	

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Bénévolat					
Prestations en nature des droits de propriétaires					
Dons en nature					
Total des produits					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Personnel bénévole					
Total des charges					

Résultat

2.2 Compte de Résultat Produits d'Exploitation > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)		Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
70611-8	Contributions des familles : Enseignement	335 623	329 894	301 695	5 729	1.7%
70612/70622	Contributions des familles : restauration	504 567	530 171	467 028	- 25 604	- 4.8%
70613/70623	Contributions des familles : hébergement					
70614	Contributions des familles : Transport					
70615-6	Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions					
70621-4-5-7	Prestations de service - apprentissage					
7067	Prestations de formation professionnelle continue					
7064	Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	220 250	228 384	218 984	- 8 134	- 3.6%
709	Rabais, remises et réductions accordés	- 2 726	- 1 987	- 1 968	- 739	37.2%
706-9	TOTAL RESSOURCES PRIVEES	1 057 714	1 086 462	985 739	- 28 748	- 2.6%
731	Aides à l'emploi					
7330	Financement par la taxe d'apprentissage des formations					
7351	Participations Etat	297 309	294 133	304 070	3 176	1.1%
7352	Participations Région					
7353	Participations Département	331 616	315 843	303 788	15 773	5%
7354	Participations Communes et/ou Subventions	171 518	158 777	141 414	12 741	8%
737	Participations par Etablissements publics à la formation agricole					
738	Participations par Etablissements publics et autres					
73	Total des Concours Publics	800 443	768 752	749 271	31 690	4.1%
741	Subventions Etat			845		
742	Subventions Région					
743	Subventions Département	25 696	8 614	8 459	17 082	198.3%
744	Subventions Communes	43 906	43 923	36 391	- 16	- 0%
746	Subventions par Etablissements publics					
747	Subventions par entreprises et organismes privés					
740-8	Taxe d'Apprentissage et Autres	38 843	40 391	18 628	- 1 547	- 3.8%
749	Report de subventions					
74	Total des Subv. de Fonctionnement Autres Activités	108 446	92 927	64 323	15 519	16.7%
73/74	TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES	908 889	861 679	813 595	47 209	5.5%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	5 090	6 071	7 397	- 981	- 16.2%
7068/708	Autres prestations annexes aux tiers					
706-8	Total des Produits des Activités Annexes	5 090	6 071	7 397	- 981	- 16.2%
701-2-3-4-5-7/713	Cessions ou vente de produits	40 156	40 366	38 112	- 210	- 0.5%
70/71	Total des Cessions ou Vente de Produits	40 156	40 366	38 112	- 210	- 0.5%
72	Productions immobilisées					
72	Total des Productions Immobilisées					
751	Redevances concessions, brevets, licences					
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale			2 610		
753	Versements des fondateurs					
754	Collectes et dons	40 462	9 837	12 053	30 625	311.3%
755	Contributions Financières					
756	Cotisations					
757	Gains de Change sur Créances					
758	Produits divers de gestion courante	47 822	57 688	48 202	- 9 866	- 17.1%
75	Total des Autres Produits Divers	88 284	67 524	62 864	20 759	30.7%
781	Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815	Reprises sur provisions pour risques	23 040	3 554	8 907	19 486	
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations			179		
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			750		
781-9	Total des Reprises Amortissements et Provisions	23 040	3 554	9 836	19 486	
	Transferts de charges d'exploitation	39 300	25 002	23 709	14 298	57.2%
	Total des Transferts de Charges	39 300	25 002	23 709	14 298	57.2%
70/71/72/75/78	TOTAL AUTRES	195 869	142 518	141 919	53 352	37.4%
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 162 472	2 090 659	1 941 253	71 813	3.4%

Résultat

2.3 Compte de Résultat Charges d'Exploitation > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)		Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
641	Appointements bruts du personnel	511 592	503 269	515 148	8 323	1.7%
6413	Rémunérations diverses			5 331		
645-7/6488	Charges sociales et assimilées	137 423	137 408	141 559	15	0%
631-3-8	Charges fiscales et assimilées	26 954	22 280	26 331	4 673	21%
646-8	Autres charges de personnel			891		
6483	Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat	20 049	19 474	18 166	575	3%
621	Personnel intérimaire et extérieur	34 924	2 742	8 152	32 182	
649	Remboursement de charges de personnel			- 4 493		
62/63/64	Total des Coûts de Personnel	730 942	685 173	711 084	45 769	6.7%
601-3	Matières premières stockées et variation de stocks					
602	Autres approvisionnements consommables					
60456/60472	Prestations de service incorporées : restauration	348 972	338 210	317 424	10 762	3.2%
60453	Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	25 324	20 082	6 444	5 242	26.1%
60471	Prestations de service incorporées : hébergement					
604	Prestations de service incorporées : autres	52 978	7 871	6 619	45 108	
6061	Energies et fluides	77 684	56 923	57 475	20 761	36.5%
6062	Fournitures d'alimentation					
605-6	Matières, fournitures et petits matériels divers	22 087	30 823	26 621	- 8 737	- 28.3%
6068/609	Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	25 853	35 571	27 730	- 9 718	- 27.3%
6048/607	Livres et fournitures revendus, activités récupérées	228 644	241 990	199 948	- 13 346	- 5.5%
60	Total des Consommations	781 542	731 471	642 261	50 071	6.8%
612	Redevances crédit-bail					
6132/614	Locations et charges immobilières					
613	Locations mobilières	6 052	7 200	4 316	- 1 148	- 15.9%
6152	Entretien et réparations de biens immobiliers	23 248	17 885	17 753	5 363	30%
6155	Entretien et réparations de biens mobiliers					
6156	Contrats de maintenance	28 006	18 274	19 918	9 732	53.3%
616	Primes d'assurance	11 531	7 490	7 851	4 041	54%
611-7-8-9	Documentation et divers	7 788	15 300	7 221	- 7 512	- 49.1%
61	Total des Services Extérieurs	76 625	66 149	57 059	10 476	15.8%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	18 788	17 368	18 553	1 420	8.2%
623	Informations, publications et relations publiques	7 789	11 770	6 369	- 3 982	- 33.8%
624	Transports biens, élèves et personnel					
625	Déplacements, missions et réceptions	10 215	9 485	10 300	731	7.7%
626-7	Frais de PTT et services bancaires	11 659	8 021	6 346	3 637	45.3%
628-9	Cotisations et divers	71 663	73 721	66 963	- 2 058	- 2.8%
62	Total des Autres Services Extérieurs	120 114	120 365	108 531	- 251	- 0.2%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	21 677	18 405	12 988	3 272	17.8%
63	Autres impôts et taxes	8 253	8 418	9 887	- 165	- 2%
63	Total des Autres Impôts, Taxes et Assimilés	29 930	26 823	22 875	3 107	11.6%
652	Velurs Comptables des immobilisations cédées					
654	Pertes sur créances irrécouvrables			179		
65	Charges diverses de gestion courante	42 849	46 570	40 101	- 3 721	- 8%
65	Total des Autres Charges de Gestion Courante	42 849	46 570	40 281	- 3 721	- 8%
681	Dotations aux amortissements	394 423	387 262	169 892	7 161	1.8%
6815	Dotations aux provisions pour risques	2 248	2 919	21 803	- 671	- 23%
6816-7	Dotations aux provisions pour dépréciations	943			943	
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées					
681-9	Total des Dotations aux Amort. et Provisions	397 614	390 181	191 695	7 432	1.9%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		2 179 615	2 066 732	1 773 785	112 883	5.5%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Résultat d'exploitation	- 17 143	23 927	167 468	- 41 070	- 171.6%

Résultat



2.4 Compte de Résultat Financier > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
762-3 Revenus des immobilisations financières					
764 Revenus des valeurs mobilières de placement					
76 Autres produits financiers	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%
76 Total des Produits Financiers	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%
786 Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
786 Total des Reprises Amortissements et Provisions					
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
686 Dot. prov. pour risques/charges financiers					
686 Total des Dotations aux Amort. et Provisions					
661 Charges d'intérêts	30 608	30 073	14 543	535	1.8%
667 Charges nettes sur cession de VMP					
66 Autres charges financières					
66 Total des Charges Financières	30 608	30 073	14 543	535	1.8%
TOTAL CHARGES FINANCIERES	30 608	30 073	14 543	535	1.8%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Résultat Financier	- 11 794	- 8 569	- 4 446	- 3 226	37.6%

Résultat



2.5 Compte de Résultat Exceptionnel > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Subventions privées exceptionnelles reçues					
778 Autre produits exceptionnels		92		- 92	- 100%
Rappel des ressources publiques					
772 Autres produits sur exercices antérieurs	9 778	9 976	4 057	- 198	- 2%
Produits des cessions d'éléments d'actif	235	77	1 330	158	205.6%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	1 793	5 189	9 311	- 3 396	- 65.5%
787 Reprises sur provisions exceptionnelles		17 000		- 17 000	- 100%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 806	32 334	14 698	- 20 528	- 63.5%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Participations exceptionnelles accordées					
678 Autres charges exceptionnelles		29 030	100 895	- 29 030	- 100%
672 Charges sur exercices antérieurs	22 926	8 835	7 809	14 091	159.5%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
687 Dotations aux amort. et provisions exceptionnelles					
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 926	37 865	108 704	- 14 939	- 39.5%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Résultat exceptionnel	- 11 120	- 5 531	- 94 006	- 5 589	101.1%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Autres Gestions	- 4 124	- 4 549	- 1 599	425	- 9.3%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 44 182	5 278	67 417		- 49 460

Chapitre 3

Bilan



Bilan



3.1 Bilan Actif > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	778	- 778			
Total des Immobilisations Incorporelles	778	- 778			
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	7 409 351	- 3 303 802	4 105 549	4 333 566	1 104 424
Installations, mobilier et matériel d'activité	409 738	- 238 200	171 539	209 054	123 920
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	37 981	- 32 375	5 606	13 303	15 389
Immobilisations en cours					2 560 637
Autres immobilisations	287 171	- 191 280	95 891	98 602	64 302
Total des Immobilisations Corporelles	8 144 242	- 3 765 657	4 378 585	4 654 525	3 868 672
Participations	11 546		11 546	11 215	10 886
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés	577		577	577	251
Autres créances immobilisées					
Total des Immobilisations Financières	12 123		12 123	11 791	11 137
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 157 143	- 3 766 435	4 390 708	4 666 316	3 879 810
Stocks Divers					
Total des Stocks					
Fournisseurs : avances, acomptes versés	3 310		3 310	7 969	16 871
Familles ou élèves	1 524	- 943	582	1 343	525
Personnel et charges sociales	3 849		3 849	6 099	740
Etat et autres collectivités publiques					94 300
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Comptes transitoires ou attente					822
Débiteurs divers	20 800		20 800	26 728	14 841
Total des Créances et Comptes Rattachés	29 484	- 943	28 541	42 139	128 100
Placements	500 000		500 000	500 000	300 000
Intérêts courus non échus	2 123		2 123		2 265
Total des Placements	502 123		502 123	500 000	302 265
Banques, établissements financiers et assimilés	428 007		428 007	480 673	813 176
Caisses	92		92	675	788
Régie d'avance et accreditifs					
Total des Disponibilités	428 100		428 100	481 348	813 963
Charges constatées d'avance	98 923		98 923	70 995	68 727
Total des Charges Constatées d'Avance	98 923		98 923	70 995	68 727
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 058 630	- 943	1 057 687	1 094 482	1 313 055
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
TOTAL AUTRE					
TOTAL ACTIF	9 215 772	- 3 767 377	5 448 395	5 760 798	5 192 865

Bilan



3.2 Bilan Passif > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23
Première situation nette établie					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport	1 044 227		1 044 227	1 044 227	1 044 227
Total des Fonds Propres Sans Droit de Reprise	1 044 227		1 044 227	1 044 227	1 044 227
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Total des Fonds Propres Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Total des Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves					
Total des Réserves					
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Total des Droit des Propriétaires					
Dotations consommables					
Total des Dotations consommables					
Report à nouveau	925 422		925 422	920 144	852 727
Résultat de l'exercice	- 44 182		- 44 182	5 278	67 417
Total des Résultats et Report à Nouveau	881 240		881 240	925 422	920 144
Taxe d'apprentissage					
Autres subventions	564 450	- 553 091	11 359	13 152	18 341
Total des Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	564 450	- 553 091	11 359	13 152	18 341
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	2 489 918	- 553 091	1 936 827	1 982 801	1 982 712
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	857		857	5 207	1 039
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Total des Fonds Dédiés	857		857	5 207	1 039
Provisions réglementées					
Total des Provisions réglementées					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	98 564		98 564	104 326	121 961
Total des Provisions	98 564		98 564	104 326	121 961
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
Capital emprunté	3 090 164		3 090 164	3 275 816	2 351 109
Intérêts	797		797	847	1 256
Concours bancaires courants					
Total des Emprunts et Dettes Bancaires	3 090 960		3 090 960	3 276 663	2 352 366
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					4 226
Fournisseurs et comptes rattachés	144 855		144 855	214 578	550 535
Familles ou élèves : avances reçues	5		5		
Dettes relatives au personnel	36 705		36 705	45 686	37 733
Etat et autres collectivités publiques	15 054		15 054	13 488	17 811
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Autres dettes	1 301		1 301	11 862	21 399
Total des Autres Dettes	197 921		197 921	285 615	631 703
Produits constatés d'avance	123 266		123 266	106 185	103 083
Total des Produits Constatés d'Avance et Abonnement	123 266		123 266	106 185	103 083
TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	3 511 568		3 511 568	3 777 997	3 210 153
TOTAL PASSIF	6 001 486	- 553 091	5 448 395	5 760 798	5 192 865

Chapitre 4

Analyse financière



Analyse financière

4.1 Tableau de Financement > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

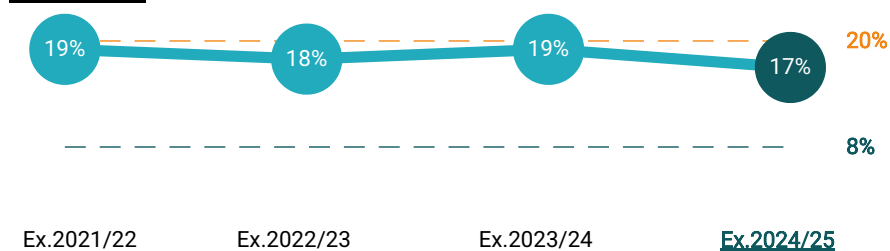
(en euros)	Opérations	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23
Effectifs totaux		765	790	785
Total charges courantes	-	- 2 210 223	- 2 096 805	- 1 788 328
Total produits courants	+	2 181 285	2 112 163	1 951 350
Déduction des produits financiers	-	- 18 813	- 21 504	- 10 097
Résultat courant hors produits financiers	=	- 47 751	- 6 146	152 925
Dotations amortissements (sauf sur Actif Circulant)	+	394 423	387 262	169 892
Dotations provisions (sauf sur Actif Circulant)	+	2 248	2 919	21 803
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-	- 8 010	- 3 554	- 8 907
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-			
Capacité d'autofinancement courante	=	340 910	380 481	335 713
Neutralisation des intérêts sur emprunts	+	30 608	30 073	14 543
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	=	371 517	410 554	350 257
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) / Produits courants	=	17.03 %	19.44 %	17.95 %
Annuités emprunts	-	- 216 260	- 167 236	- 64 875
Marge Nette d'Autofinancement	=	155 258	243 318	285 382
Affectation Loi Falloux	+			
MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE (MNA)	A	155 258	243 318	285 382
MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE / Produits courants (entre 5 et 10 %)	=	7.12 %	11.52 %	14.62 %
Investissements	=	- 118 815	- 1 173 768	- 2 562 856
- Terrain, Constructions et leurs AAI de construction	-	- 97 016	- 122 030	- 234 854
- Immob. incorp., Installations Mobiliers et Matériels	-	- 21 467	- 92 366	- 92 687
- En cours	-		- 958 719	- 2 235 108
Immobilisations financières	-	- 331	- 654	- 207
Variation du compte de liaison	-			
Divers	-			
Cessions ou réductions d'éléments d'actif	=			
Immobilisations corporelles et incorporelles	+			
Immobilisations financières	+			
Subventions et apports	=			
Augmentation des capitaux propres : Apports divers reçus	+			
Subventions reçues : Conseil Régional	+			
Subventions reçues : Conseil Départemental	+			
Subventions reçues : Taxe d'apprentissage	+			
Subventions reçues : Autres	+			
Réduction des capitaux propres : Apports divers remboursés	-			
Subventions remboursées	-			
Variation du compte de liaison	+			
Divers	+			
Emprunts débloqués sur l'exercice	=		1 061 870	1 865 218
Flux Provenant des Opérations D'Investissements	B	- 118 815	- 111 899	- 697 638
Résultat exceptionnel de l'exercice	+	- 11 120	- 5 531	- 94 006
Dotations amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-		- 17 000	
Valeur comptable des actifs immobilisés cédés	+			
Produits de cession des actifs immobilisés	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-	- 1 793	- 5 189	- 9 311
Flux Provenant des Opérations Exceptionnelles	C	- 12 913	- 27 720	- 103 317
Flux Provenant des Opérations Financières	D	14 689	16 955	8 498
Variation Du Fonds De Roulement	A+B+C+D	38 220	120 654	- 507 075
Reprise Fonds De Roulement N-1	N-1	696 627	575 973	1 083 048
NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR)	N	734 847	696 627	575 973
NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR) / Charges courantes	=	33.25 %	33.22 %	32.21 %
Fonds De Roulement - Norme = 25 % Des Charges	Norme N	552 556	524 201	447 082

Analyse financière

4.2 Ratios de Gestion > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex.2024/25	Ex.2023/24	Ex.2022/23	Ex.2021/22
Actif immobilisé	4 390 708	4 666 316	3 879 810	1 486 845
Comptes de liaison Long Terme				
Trésorerie Long Terme				
Stocks, créances et régularisations	127 464	113 134	196 826	71 724
Comptes de liaison Court Terme				
Trésorerie	930 223	981 348	1 116 229	1 358 918
Total actif	5 448 395	5 760 798	5 192 865	2 917 487
Fonds propres et assimilés	2 035 391	2 087 127	2 104 673	2 033 670
Comptes de liaison Long Terme				
Capital emprunté	3 090 164	3 275 816	2 351 109	536 223
Comptes de liaison Court Terme				
Autres dettes	322 840	397 854	737 082	347 594
Total passif	5 448 395	5 760 798	5 192 865	2 917 487

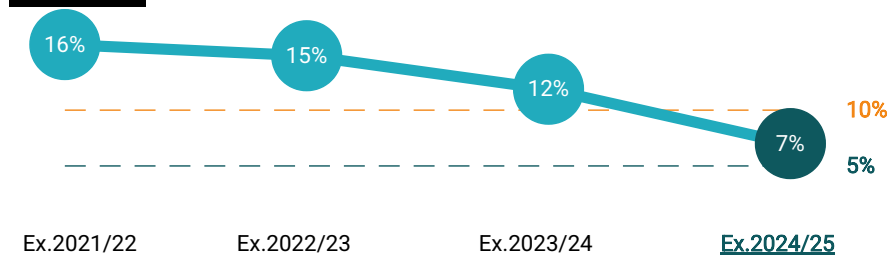
EBE / PRODUITS COURANTS



Le ratio Excédent Brut d'Exploitation sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie brute de son fonctionnement. Un pourcentage élevé signale un fonctionnement performant, relativement aux produits dégagés.

(en euros)	Ratio Financier - EBE	Ex.2024/25	Ex.2023/24	Ex.2022/23	Ex.2021/22
Excédent Brut d'Exploitation		371 517	410 554	350 257	359 371
EBE / Produits d'exploitation		17 %	19 %	18 %	19 %

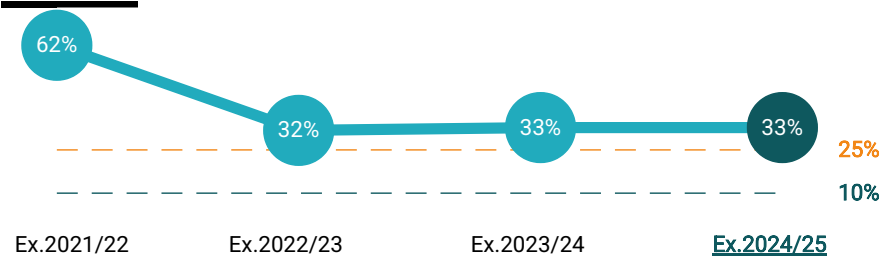
MNA CORRIGÉE / PRODUITS COURANTS



Le ratio Marge Nette d'Autofinancement sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie disponible, cela après le remboursement de ses emprunts. Un pourcentage élevé révèle un fonctionnement performant et une capacité importante à investir ou à thésauriser, relativement aux produits dégagés.

(en euros)	Ratio Financier - MNA	Ex.2024/25	Ex.2023/24	Ex.2022/23	Ex.2021/22
Marge Nette d'Autofinancement corrigée		155 258	243 318	285 382	303 306
MNA / Produits d'exploitation		7 %	12 %	15 %	16 %

FDR / CHARGES COURANTES

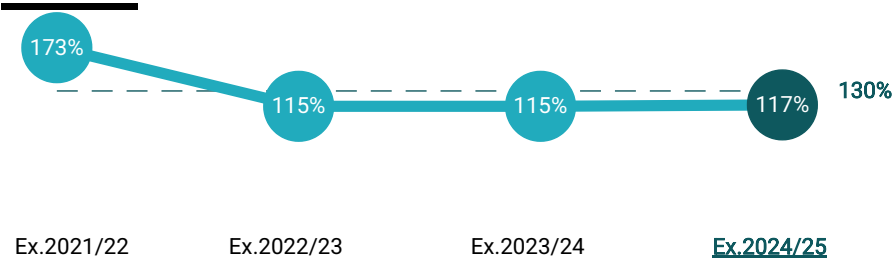


Le ratio Fonds de Roulement sur Charges Courantes représente la proportion de ses charges annuelles que l'établissement est capable de supporter en puisant uniquement dans ses réserves. Un pourcentage élevé indique donc une capacité à supporter des dépenses importantes sans entraîner de difficultés de fonctionnement.

(en euros)	Ratio Financier - FDR	Ex.2024/25	Ex.2023/24	Ex.2022/23	Ex.2021/22
Fonds de Roulement		734 847	696 627	575 973	1 083 048
FDR / Charges de fonctionnement courant		33,25 %	33,22 %	32,21 %	61,71 %

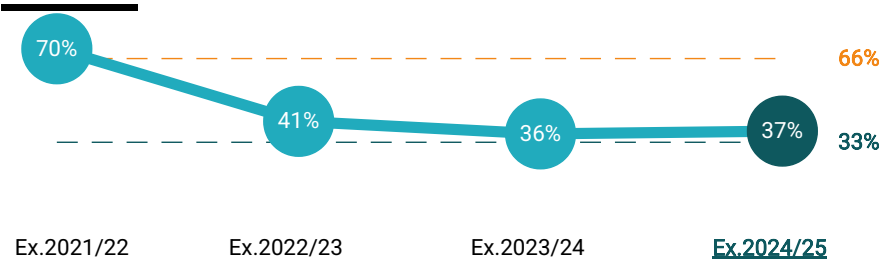
	Ex.2024/25	Ex.2023/24	Ex.2022/23	Ex.2021/22
Financement Permanent (%)	117 %	115 %	115 %	173 %
Autonomie Financière (%)	37 %	36 %	41 %	70 %
Trésorerie Disponible en Jours de Fonctionnement (jours)	154 jours	171 jours	228 jours	283 jours
Temps Nécessaire à l'Amortissement des dettes Long Terme (années)	9 année(s)	9 année(s)	7 année(s)	2 année(s)

FINANCEMENT PERMANENT - MINIMUM 130 %



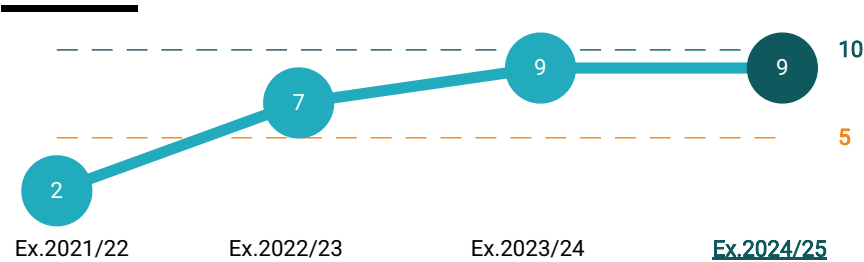
Le ratio de Financement Permanent traduit la proportion de l'actif immobilisé dont le financement est assuré par des ressources stables (Fonds propres et dettes à moyen/long terme).

AUTONOMIE FINANCIÈRE - MINI. 33% À 66%



Le ratio d'Autonomie Financière mesure l'endettement de l'établissement par rapport à ses Fonds propres. Il exprime ainsi son autonomie vis à vis des tiers financeurs.

TEMPS NÉCESSAIRE À L'AMORT. LT - DE 5 À 10 ANS SI PROPRIÉTAIRE



Ce ratio traduit le temps nécessaire à l'établissement pour rembourser ses dettes Long Terme à partir des ressources dégagées sur l'exercice.

Analyse financière



4.3 Ratios CEAS > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

I - Les emprunts, les hypothèques, les cautionnements si l'un des deux seuils suivants est atteint :

- Le coût total du projet est supérieur à 25 % de la moyenne des produits de gestion courante des trois exercices, cf. ci-dessous calcul n° 1.
- L'endettement total (y compris l'éventuel nouvel emprunt) est supérieur à 4 fois la capacité d'autofinancement calculée sur la moyenne des trois derniers exercices, cf. ci-dessous calcul n°2.

Si l'opération nécessitant emprunts, hypothèques ou cautionnements est réalisée par le propriétaire avec une incidence financière sur l'organisme de gestion locataire, l'augmentation des charges locatives et des charges annexes doit être considérée par ce dernier comme un acte d'administration extraordinaire si cette augmentation atteint l'un de deux seuils déterminés ci-dessous.

On appelle charges annexes les frais d'entretien de chauffage, d'assurance, les impôts ...

II - Les aliénations d'immeubles à usage scolaire quel que soit leur montant.

1 - Coût du projet déclenchant l'accord du CEAS	520 400 €
<i>(25 % de la moyenne des produits d'exploitation des 3 derniers exercices clôturés)</i>	
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2022/23	1 951 350 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2023/24	2 112 163 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2024/25	2 181 285 €
2 - Montant de l'endettement déclenchant l'accord du CEAS	1 409 472 €
<i>(4 fois la C.A.F calculée sur la moyenne des 3 derniers exercices clôturés)</i>	
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2022/23	335 713 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2023/24	380 481 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2024/25	340 910 €
Total des emprunts (si nouvel emprunt déclenchant les seuils)	
Rappel de l'endettement actuel	3 090 164 €
<i>(du dernier exercice clôturé auquel il conviendra de rajouter le nouvel emprunt de l'analyse)</i>	
Montant du Nouvel Emprunt	

Chapitre 5

Annexes





5.1 Annexe des Comptes Sociaux > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

1. Présentation de l'Entité

Présentation de l'entité : « l'objet social est d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente. Elle a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale. L'entité est dotée de deux organes :

- L'Assemblée Générale (AG), organe de délibération. Elle rend compte aux adhérents et détermine les grandes orientations.
- Le Conseil d'Administration (CA), organe d'administration. Il est élu par l'AG, gère l'établissement et élit le bureau (Président, secrétaire et trésorier).

L'entité : OGEC Notre Dame La Maine est un établissement exerçant sous tutelle Diocésaine et sous contrat d'association avec l'Etat dans le cadre de la loi sur l'enseignement privé du 31 décembre 1959.

L'établissement dispense les activités suivantes :

- Maternelle
- Élémentaire
- Collège
- Restauration gestion sous-traitée

2. Règles et Méthodes Comptables

2.1 Principes Comptables et Méthodes de Base

Les comptes arrêtés au 31/08/2025 sur une durée de 12 mois, présentés en euros, ont été établis conformément aux :

- Règlement ANC n°2018-06
- Règlement ANC n°2014-03
- Dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés de septembre 2023

2.2 Changement de Méthodes et Comparabilité des comptes

Il n'y a pas de changement de méthode sur l'exercice

3. Notes Relatives au Compte de Fonctionnement

3.1 Masse Salariale

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé et des éventuels coûts des personnels sous-traités. L'entité n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

3.2 Impôts

L'entité est soumise à l'Impôt sur les Sociétés au taux réduit sur ses revenus patrimoniaux (art. 206-5 du CGI) ; Cet impôt concerne :

- Les revenus des immeubles bâtis ou non bâtis
- Les revenus de capitaux mobiliers
- Les revenus d'exploitation agricole ou forestière

3.3 Activités Extra-scolaires

Les activités extra-scolaires peuvent influencer les soldes des postes consommations et produits des activités annexes. Pour connaître l'impact de ces activités, il est nécessaire de se référer au détail des comptes concernés.

3.4 Résultat Exceptionnel et Transfert de Charges

Les produits exceptionnels se sont élevés sur l'exercice à 12k€ Les postes principaux sont :

- Solde CAF 23/24 : 5,8 k€
- Revalorisation forfait Etat 23/24 : 2,3 k€
- régularisation d'écritures : 1,7 k€
- Atelier du bocage box d'encre : 0 k€
- divers refacturation (panneau de basket) : 0,2 k€
- Subventions d'investissements 24/25 : 1,8 k€

Les charges exceptionnelles se sont élevées sur l'exercice à 23k€ les postes suivants sont significatifs :

- ajustement consommation d'eau 2022/2023/2024 : 13,3 k€
- Assurance dommages aux biens 23/24 : 6,2 k€
- Bol de riz 23/24 : 2,5 k€

Les transferts de charges se sont élevés sur l'exercice à 39k€.

- Remboursement d'assurance : 8,7 k€
- Ansamble téléphonie : 0,5 k€
- Subvention OZANAM : 28,8 k€
- Remboursement AKTO : 1,2 k€

4. Notes Relatives au Bilan

4.1 Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Au sein du règlement ANC n°2014-03, il est fait application, pour les seuls immeubles, de règles particulières relatives à l'évaluation des immobilisations

Quelque soit leur nature, les immobilisations sont valorisées au bilan selon la méthode du coût historique complet.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les durées d'amortissement retenues par type de bien sont exposées dans le tableau ci-après.

Type d'Immobilisations	Durée
Immobilisations incorporelles	2 à 3 ans
Aménagement de terrains	3 à 10 ans
Gros oeuvres	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans
Installations Générales Techniques	10 à 15 ans
Agencements (intérieurs et décoration)	10 à 15 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Mobiliers scolaire	5 à 10 ans

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		778				778
Total Immobilisations Incorporelles		778				778
Terrains						
Aménagement de terrains						
Constructions :						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI		7 400 434	97 016	88 099		7 409 351
Autres immobilisations corporelles :						
- Installations tech., matériels et outillages		547 260	2 104	139 626		409 738
- Matériel de transport						
- Mobilier, matériel de bureau info		67 765		29 783		37 981
Immobilisations corporelles en-cours						
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations		340 930	19 363	73 121		287 171
Total Immobilisations Corporelles		8 356 388	118 483	330 630		8 144 242

Le montant des immobilisations en cours au 31/08/2025 s'élève à 0 k €

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des amortissements et provisions sur immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		778				778
Total Immobilisations Incorporelles		778				778
Terrains						
Aménagement de terrains						
Constructions :						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI		3 066 868	325 033	88 099		3 303 802
Autres immobilisations corporelles :						
- Installations tech., matériels et outillages		338 206	39 619	139 626		238 200
- Matériel de transport						
- Mobilier, matériel de bureau info		54 462	7 697	29 783		32 375
Immobilisations corporelles en-cours						
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations		242 328	22 073	73 121		191 280
Total Immobilisations Corporelles		3 701 864	394 423	330 630		3 765 657

4.2 Immobilisations Financières

Les tableaux ci-après mentionnent les mouvements des immobilisations financières et des amortissements/provisions de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Participations		11 215	331			11 546
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Prêts						
Dépôts et cautionnements		577				577
Autres créances immobilisées						
Total Immobilisations Financières		11 791	331			12 123

(en euros)	MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Prêts						
Dépôts et cautionnements						
Autres créances immobilisées						
Total Immobilisations Financières						

Le tableau ci-après mentionne les échéances des immobilisations financières :

(en euros)	ECHEANCES DES IMMO. FINANCIERES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Participations		11 546		11 546
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements		577		577
Autres créances immobilisées				
Total Immobilisations Financières		12 123		12 123

4.3 Stock et Créances

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en "charges constatées d'avance".

Les créances sont évaluées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Le tableau ci-après mentionne les dépréciations constatées sur les stocks et créances :

(en euros)	MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS	Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Sur stocks et en cours					
Sur comptes usagers			943		943
Autres créances					
Total Dépréciations sur Stocks et Créances			943		943

Le tableau ci-après mentionne les échéances des stocks et créances :

(en euros)	ECHEANCES DES CREANCES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Total des Comptes de liaison				
Total des Stocks				
Fournisseurs : avances , acomptes versés		3 310	3 310	
Familles ou élèves		1 524	1 524	
Personnel et charges sociales		3 849	3 849	
Etat et autres collectivités publiques				
Confédération , fédérations , associations et apparentés				
Comptes transitoires ou attente				
Débiteurs divers		20 800	20 800	
Régie d'avance et accreditifs				
Charges constatées d'avance		98 923	98 923	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Intérêts d'emprunt à étaler				
Total des Créances		128 407	128 407	

4.4 Placements

Le tableau ci-après mentionne les valeurs des placements financiers et les plus/moins values constatées à la clôture :

(en euros)	NATURE DES PLACEMENTS	Solde Comptable	Valeur de Marché	Plus Value latentes	Moins Value latentes
	Sicav et Fcp				
	Bons de caisse et Dépôts à terme	500 000	500 000		
	Obligations				
	Autres valeurs mobilières				
	Immobilisations financières cotées				
	Total des Placements Financiers	500 000	500 000		

4.5 Charges Constatées d'Avance

Elles regroupent des dépenses de fournitures scolaires pour la rentrée suivante, des charges d'assurance et de frais généraux.

4.6 Subventions d'Investissement

Les subventions sont enregistrées en Fonds associatifs et reprises de manière échelonnée dans le compte de résultat par le compte 777 « Quote-part de subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice ».

4.7 Affectation du Résultat

Le résultat de l'exercice a été affecté en report à nouveaux, conformément à la délibération de l'assemblée

4.8 Fonds Associatifs

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des fonds associatifs de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES	Montant en début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Virements de Poste à Poste	Montant en fin d'Exercice
Valeur du patrimoine intégré						
Fonds statutaires						
Subventions d'invest. non renouvelables						
Fonds de trésorerie apportés						
Libéralités ayant le caractère d'apport		1 044 227				1 044 227
Tot Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise		1 044 227				1 044 227
Valeur des biens affectés						
Valeur des biens non affectés						
Libéralités						
Subventions d'invest. sous condition						
Tot Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise						
Ecarts de réévaluation						
Réserves statutaires						
Réserve pour investissement						
Réserve de trésorerie						
Autres réserves						
Total des Réserves						
Report à nouveau		920 144			5 278	925 422
Résultat de l'exercice		5 278		44 482	- 5 278	- 44 482
Tot des résultats et reports à nouveaux		925 422		44 482		880 940
Taxe d'apprentissage affectée à l'équip						
Autres Subventions		564 450				564 450
Amort. T.A. affectée à l'équipement						
Amortissement autres subventions		- 551 298	- 1 793			- 553 091
Total des Subv. d'Invest. Amortissables		13 152	- 1 793			11 359
TOTAL GENERAL		1 982 801	- 1 793	44 482		1 936 527

4.9 Fonds Dédiés

(en euros)	FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fonds restants à engager à la clôture de l'exercice	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Subventions de fonctionnement LT									
Subventions de fonctionnement CT		5 207	5 207	1 358	5 708	857	857		
Dons manuels affectés CT									
Legs et donations affectés CT									
TOTAL		5 207	5 207	1 358	5 708	857	857		

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les Fonds Dédiés s'élèvent au 31/08/2025 à 1k €.

4.10 Provisions pour Risques et Charges

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée à partir d'un taux d'actualisation de 3.5% et de GVT de 1.5%. En application de la Convention Collective "EPNL IDCC 3218" version en vigueur du 11 avril 2022, elle s'élève au 31/08/2025 à 21 k €.

Le tableau ci-après mentionne les provisions constatées à la clôture :

(en euros)	MOUVEMENTS DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Montant en début d'Exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'Exercice
Provisions pour risques d'emploi					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour gros entretiens		78 000			78 000
Autres provisions pour risques et charges		26 326	2 248	8 010	20 564
		104 326	2 248	8 010	98 564

4.11 Emprunts

Le tableau ci-après mentionne les emprunts existants à la clôture :

(en euros)	Date d'Octroi	Taux	Date de fin	Annuité	Capital Initial Emprunté	Capital Remboursé en cours d'Exercice	Capital restant à rembourser	A 1 an	De 1 à 5 ans	Au delà de 5 ans
	10/11/2016	1,31% (F)	10/10/2031	48 283	708 120	47 655	308 073	48 283	199 582	60 207
	10/02/2024	0,92% (F)	10/01/2044	139 271	3 000 000	137 996	2 782 089	139 271	570 071	2 072 746
Total				187 555	3 708 120	185 652	3 090 163	187 555	769 654	2 132 954

Liste des garanties reçues :

- L'emprunt Credit Agricole (travaux salle de sport) d'un montant de 708 120,00 €
- L'emprunt Crédit Agricole (travaux restructuration 2021/2023) d'un montant de 3 000 000,00 € est garanti par La fondation la providence

4.12 Autres Dettes et Produits Constatés d'Avance

Le tableau ci-après mentionne les échéances des autres dettes et produits constatés d'avance :

(en euros)	ECHEANCES DES DETTES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Comptes de Liaison entre Etablissements				
Capital emprunté		3 090 164	187 555	2 902 609
Intérêts		797	797	
Concours bancaires courants, cptes créditeurs de banque				
Total des Emprunts et Dettes Bancaires		3 090 960	188 352	2 902 609
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Fournisseurs et comptes rattachés		144 855	144 855	
Familles ou élèves : avances reçues		5	5	
Dettes relatives au personnel		36 705	36 705	
Etat et autres collectivités publiques		15 054	15 054	
Confédération, fédérations, associations et apparentés				
Autres dettes		1 301	1 301	
Produits constatés d'avance		123 266	123 266	
Dettes et Assimilées		321 187	321 187	

5. Autres Informations

5.1 Effectifs

L'effectif salarié au 31/08/2025 représente 16 ETP. Le nombre d'enseignants s'élève à 43 postes.

5.2 Rémunération des Dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Chef d'Etablissement, le Président et le Trésorier.

Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel (réponse ministérielle n°01630, J.O. Sénat).

5.3 Engagements Hors Bilan

Le tableau ci-après mentionne les contrats de crédit-bail existants à la clôture :

(en euros)	Compte	Organisme	Libellé	Terme	Montant annuel	Dont à Moins d'un An	Dont Compris entre Un et Cinq Ans	Dont à Plus de Cinq Ans	Valeur résiduelle	Engagement total	Valeur d'origine
1	6 135	VIATELEASE	LOCATION MATERIEL		4 195						
2	6 135	LEASECOM	LOCATION MATERIEL		245						
3	6 135	PARITEL ECOLE	LOCATION MATERIEL		1 611						



5.2 Quelques indicateurs RSE > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

6. Quelques indicateurs RSE

6.1 Indice de positionnement social

Il correspond à un résumé quantitatif d'un ensemble d'attributs socio-économiques et culturels liés à la réussite scolaire. Plus l'indice de position sociale (IPS) est élevé, plus les élèves sont en moyenne d'origine sociale favorisée. Plus il est faible, plus les élèves sont d'origine défavorisée socialement.

L'IPS de votre établissement :

- 117,8

6.2 Tarification différenciée

La mise en place d'une tarification sociale consiste à proposer aux familles des tarifs différents en fonction de leurs capacités financières. Cette pratique s'est développée ces dernières années.

Le contrat de scolarisation impose-t-il ou offre-t-il la possibilité à la famille de choisir son tarif ?

oui

A préciser : via La Providence sous forme de dons

6.3 Elèves boursiers

Les bourses sont attribuées pour une année scolaire. Elles se déclinent en plusieurs échelons selon les ressources de la ou des personnes assumant la charge de l'élève et selon le nombre d'enfants à charge. Le nombre d'élèves boursiers dans votre établissement est de 5,24 %.

6.4 Effectif permanent (CDI à temps plein)

Sur le dernier mois de l'exercice et à partir du 1er jour de présence sur le mois, le nombre de salariés en contrat à durée indéterminée (CDI) à temps plein est de 15.

NB: les forfaits jours réduits sont comptabilisés en temps plein.

Les CDI dont le temps de travail est inférieur à 151.67h (horaire rémunéré sur le bulletin de paie) ne sont pas décomptés dans cet indicateur.

(Source : Déclaration Sociale Nominative)

6.5 Répartition par sexe de l'effectif total

Votre effectif moyen sur l'exercice (personnel de droit privé) est composé de 3 hommes (17,6 %) et 14 femmes (82,4 %).

1 salarié = 1 effectif, quel que soit le temps de travail et le type de contrat ou convention ou mandat.

(Source : Déclaration Sociale Nominative)

6.6 Répartition par âge de l'effectif total

Les effectifs physiques par tranche d'âge se répartissent ainsi :

- Entre 15 et 19 ans : 00 salarié(s)
- Entre 20 et 29 ans : 02 salarié(s)
- Entre 30 et 39 ans : 05 salarié(s)
- Entre 40 et 49 ans : 03 salarié(s)
- Entre 50 et 59 ans : 07 salarié(s)
- Entre 60 et 69 ans : 00 salarié(s)

1 personne = 1 effectif, quel que soit le temps de travail et le type de contrat ou convention ou mandat.

(Source : Déclaration Sociale Nominative)

6.7 Taux d'absentéisme

Le taux d'absentéisme est un indicateur clé permettant de mesurer le pourcentage d'absences par rapport au temps de travail prévu.

Le taux d'absentéisme moyen est de 3,8 %.

Il se calcule comme suit : (Nombre de jours calendaires d'absence / nombre de jours calendaires théoriques travaillés) x 100.

En 2024, au niveau national, tous secteurs d'activités : le taux d'absentéisme est de 4.5%.

(Source : Déclaration Sociale Nominative)

6.8 Contribution volontaire en nature

En France, les associations bénéficient de contributions directes (subventions, adhésions, produits d'exploitation...) et de ressources indirectes obtenues grâce aux membres. On parle alors de contributions volontaires en nature (CVN).

Utilité

Il s'agit d'un axe de communication important pour les associations, dont le fonctionnement est en grande partie permis par les bénévoles.

Réglementation

La réglementation comptable applicable aux associations précise clairement ce traitement : "les contributions volontaires sont, par nature, effectuées à titre gratuit. Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'entité"

Valorisation

Les textes n'imposent pas de mode de calcul pour la valorisation des CVN.

Chaque entité a ainsi la responsabilité de valoriser les moyens humains ou matériels mis à disposition.

Impact sur les comptes annuels

Les CVN n'ont pas d'impact réel sur le résultat comptable. Il s'agit d'une option de présentation et de communication vis-à-vis des tiers.

On identifie trois niveaux d'information, selon le degré d'importance :

- Information qualitative dans l'annexe des comptes annuels
- Information quantitative dans l'annexe des comptes annuels
- Comptabilisation comptable (comptes de la classe "8")

L'association ne comptabilise pas les contributions en nature.

Dans le cas présent, l'association n'a pas été en mesure de valoriser et recenser les CVN. Elles concernent essentiellement l'intervention des bénévoles au service de l'association.

Chapitre 6

Détail des comptes



Détail des comptes



6.1 Compte de Résultat Produits d'Exploitation Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
70611000000 PARTICIPATION FAMILLES ENSEIGNEMENT	335 623	327 344	298 185	8 279	2.5%
70611100000 PARTICIPATION FAMILLES ATELIER ANGLAIS		2 550	3 510	-2 550	-100%
Contributions des familles : Enseignement	335 623	329 894	301 695	5 729	1.7%
70612000000 PARTICIPATION FAMILLES RESTAURATION	504 567	530 171	467 028	-25 604	-4.8%
Contributions des familles : restauration	504 567	530 171	467 028	-25 604	-4.8%
Contributions des familles : hébergement					
Contributions des familles : Transport					
Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions					
Prestations de service - apprentissage					
Prestations de formation professionnelle continue					
70642000000 SORTIES PEDAGOGIQUES ET ACTIVITES LOISIRS	30 499	30 280	32 907	219	0.7%
70642100000 VOYAGES SCOLAIRES	143 580	149 539	137 393	-5 959	-4%
70644000000 AIDES AUX DEVOIRS	46 171	48 566	46 459	-2 395	-4.9%
70649000000 PRESTATIONS ANNEXES (CASIERS)(BADGES)			2 225		
Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	220 250	228 384	218 984	-8 134	-3.6%
70900000000 REDUCTIONS AUX FAMILLES	-2 726	-1 987	-1 968	-739	37.2%
Rabais, remises et réductions accordés	-2 726	-1 987	-1 968	-739	37.2%
Ressources privées	1 057 714	1 086 462	985 739	-28 748	-2.6%
Aides à l'emploi					
Financement par la taxe d'apprentissage des formations					
73511000000 FORFAIT EXTERNAT - ETAT	297 309	294 133	304 070	3 176	1.1%
Participations Etat	297 309	294 133	304 070	3 176	1.1%
Participations Région					
73531000000 FORFAIT EXTERNAT - PART MATERIEL - DEPARTEMENT	149 510	142 826	138 077	6 684	4.7%
73532000000 FORFAIT EXTERNAT - PART PERSONNEL - DEPARTEMENT	182 105	173 016	165 711	9 089	5.3%
Participations Département	331 616	315 843	303 788	15 773	5%
73541000000 SUBVENTIONS COMMUNES - SIEGE	171 518	158 777	141 414	12 741	8%
Participations Communes et/ou Subventions	171 518	158 777	141 414	12 741	8%
Participations par Etablissements publics à la formation agricole					
Participations par Etablissements publics et autres					
Concours Publics	800 443	768 752	749 271	31 690	4.1%
Ressources publiques	908 889	861 679	813 595	47 209	5.5%
74180000000 SUBVENTIONS DIVERSES ETAT (CAF)			845		
Subventions Etat			845		
Subventions Région					
74380000000 SUBVENTIONS DIVERSES DEPARTEMENT (CREDIT FONDS SOCIAUX)	25 696	8 614	8 459	17 082	198.3%
Subventions Département	25 696	8 614	8 459	17 082	198.3%
74430000000 SUBVENTIONS FOURNITURES (COMMUNE)	11 872	12 600	11 629	-728	-5.8%
74450000000 SUBVENTIONS COMMUNE A CARACTERE SOCIAL		1 000		-1 000	-100%
74470000000 SUBVENTIONS RESTAURATION (COMMUNE)	29 489	28 130	24 762	1 359	4.8%
74480000000 SUBVENTIONS DIVERSES COMMUNES (SDS)	2 545	2 193		353	16.1%
Subventions Communes	43 906	43 923	36 391	-16	-0%
Subventions par Etablissements publics					
Subventions par entreprises et organismes privés					
74800000000 AUTRES SUBVENTIONS	12 940	7 264	8 240	5 677	78.2%
74830000000 PROGRAMMES DE L'UNION EUROPEENNE (Erasmus,...)	25 903	33 127	9 468	-7 224	-21.8%
74881000000 PARTICIPATIONS A CARACTERE FAMILIAL - DONIS			920		
Taxe d'Apprentissage et Autres	38 843	40 391	18 628	-1 547	-3.8%
Report de subventions					
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	108 446	92 927	64 323	15 519	16.7%
70812000000 AVANTAGE REPAS	509	1 462	2 036	-954	-65.2%
70812100000 PARTICIPATION ENSEIG. & PERS OGEC REPAS	4 581	4 609	5 361	-28	-0.6%
Produits des services dans l'intérêt du personnel	5 090	6 071	7 397	-981	-16.2%
Autres prestations annexes aux tiers					
Produits des Activités Annexes	5 090	6 071	7 397	-981	-16.2%
Autres	195 869	142 518	141 919	53 352	37.4%
70710000000 LIVRES D'ENSEIGNEMENTS REVENDUS	21 456	22 398	19 817	-942	-4.2%
70720000000 FOURNITURES D'ENSEIGNEMENT REVENDUES	13 144	15 820	14 259	-2 676	-16.9%
70780000000 PHOTOS SCOLAIRES	2 058	2 149	4 036	-91	-4.2%
70781000000 libellé 70781000000 à créer	3 498			3 498	
Cessions ou vente de produits	40 156	40 366	38 112	-210	-0.5%
Cessions ou Vente de Produits	40 156	40 366	38 112	-210	-0.5%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Productions immobilisées					
Productions Immobilisées					
Redevances concessions, brevets, licences					
7520000000 REVENUS DES IMMO NON AFFECTES A L'ACTIVITE PRINCIPALE			2 610		
Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale			2 610		
Versements des fondateurs					
7541000000 DONS MANUELS	31 833	1 310		30 523	
7545000000 DONS MANUELS	8 629	8 527	12 053	102	1.2%
Collectes et dons	40 462	9 837	12 053	30 625	311.3%
Contributions Financières					
Cotisations					
Gains de Change sur Créances					
7588500000 PRODUITS S/MANIFESTATIONS DIVERSES	47 813	57 645	48 184	- 9 832	- 17.1%
7588510000 AUTRES PRODUITS OCCASIONNELS		28		- 28	- 100%
7588600000 AUTRES PRODUITS S/GESTION COURANTE	9	15	18	- 7	- 43.7%
Produits divers de gestion courante	47 822	57 688	48 202	- 9 866	- 17.1%
Autres Produits Divers	88 284	67 524	62 864	20 759	30.7%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815110000 REPRISES PROVISIONS POUR LITIGES	15 030			15 030	
7815400000 REPRISE SUR PROVISION POUR RISQUE D'EMPLOI	8 010	3 554	8 907	4 456	125.4%
Reprises sur provisions pour risques	23 040	3 554	8 907	19 486	
7817400000 REPRISE SUR PROVISION CREANCES DOUTEUSES			179		
Reprises sur provisions pour dépréciations			179		
7890000000 REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES			750		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			750		
Reprises Amortissements et Provisions	23 040	3 554	9 836	19 486	
Transferts de charges d'exploitation	39 300	25 002	23 709	14 298	57.2%
Transferts de Charges	39 300	25 002	23 709	14 298	57.2%
Produits d'Exploitation	2 162 472	2 090 659	1 941 253	71 813	3.4%

Détail des comptes



6.2 Compte de Résultat Charges d'Exploitation Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
64111000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS/CONTRATS NON AIDÉS	491 212	474 283	484 801	16 929	3.6%
64113000000 QP MUTUALISATION CE	24 468	23 705	20 175	763	3.2%
64120000000 CONGES PAYES	- 7 066	5 281	2 480	- 12 347	- 233.8%
64141000000 INDEMN. DEPART A LA RETRAITE, LICENCIEMENTS	2 978		5 680	2 978	
64148000000 AUTRES			2 012		
Appointements bruts du personnel	511 592	503 269	515 148	8 323	1.7%
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS			5 331		
Rémunérations diverses			5 331		
64510000000 COTISATIONS SECURITE SOCIALE	91 426	90 995	90 640	430	0.5%
64521000000 COMPLEMENTAIRE SANTE	3 588	3 382	2 865	206	6.1%
64522000000 COTISA INCAPACITE INVALIDITE DECES	6 932	6 737	6 929	194	2.9%
64530000000 COTISATIONS RETRAITE ET PREVOYANCE	27 692	26 799	29 005	894	3.3%
64720000000 COTISATIONS COMITE ENTREPRISE	4 801	4 753	4 536	48	1%
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 523	2 379	2 400	145	6.1%
64780000000 STAGES DE FORMATION ET DE PERFECTIONNEMENT	2 845	459	4 454	2 387	
64882000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	- 2 384	1 905	730	- 4 289	- 225.2%
Charges sociales et assimilées	137 423	137 408	141 559	15	0%
63110000000 TAXES SUR SALAIRES	20 096	15 578	19 517	4 518	29%
63330000000 FORMATION CONTINUE	6 858	6 703	6 814	155	2.3%
Charges fiscales et assimilées	26 954	22 280	26 331	4 673	21%
64871000000 SERVICES CIVIQUES			891		
Autres charges de personnel			891		
64835200000 COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGNANTS	20 049	19 474	18 166	575	3%
Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat	20 049	19 474	18 166	575	3%
62110000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	34 924	2 742	8 152	32 182	
Personnel intérimaire et extérieur	34 924	2 742	8 152	32 182	
Remboursement de charges de personnel			- 4 493		
Coûts de Personnel	730 942	685 173	711 084	45 769	6.7%
Matières premières stockées et variation de stocks					
Autres approvisionnements consommables					
60456000000 FOURNITURES DE REPAS	348 972	338 210	317 424	10 762	3.2%
Prestations de service incorporées : restauration	348 972	338 210	317 424	10 762	3.2%
60453000000 NETTOYAGE DE LOCAUX	25 324	20 082	6 444	5 242	26.1%
Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	25 324	20 082	6 444	5 242	26.1%
Prestations de service incorporées : hébergement					
60452000000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	3 392	310		3 081	
60457000000 HEBERGEMENT INFORMATIQUE	48 553	6 949	5 944	41 604	
60459000000 AUTRES PRESTATIONS	1 033	611	675	422	69.1%
Prestations de service incorporées : autres	52 978	7 871	6 619	45 108	
60611000000 EAU/ASSAINISSEMENT	13 791	794	5 509	12 997	
60612000000 ELECTRICITE	36 063	32 299	31 198	3 764	11.7%
60613000000 GAZ	27 756	23 795	20 661	3 961	16.6%
60616000000 CARBURANTS	74	35	107	39	112.6%
Energies et fluides	77 684	56 923	57 475	20 761	36.5%
Fournitures d'alimentation					
60631000000 FOURNITURES POUR ATELIER D'ENTRETIEN	3 003	4 390	5 134	- 1 387	- 31.6%
60632000000 FOURNITURES ET PETIT MATERIEL D'ENTRETIEN: NETTOYAGE ET HYGIENE	6 035	6 899	8 771	- 864	- 12.5%
60632100000 FOURNITURES COVID			246		
60633000000 FOURNITURES POUR LINGERIE/BUANDERIE	383	1 792	218	- 1 409	- 78.6%
60634000000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	523	612		- 89	- 14.5%
60637000000 INFIRMERIE - PHARMACIE	235	181	168	53	29.4%
60638000000 AUTRES FOURNITURES	3 564	9 826	3 368	- 6 262	- 63.7%
60641000000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES INFORMATIQUES	650	515	698	135	26.3%
60642000000 PETITS MATERIELS ET FOURNITURES REPROGRAPHIE	4 995	4 832	5 620	163	3.4%
60643000000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 700	1 777	2 399	922	51.9%
Matières, fournitures et petits matériels divers	22 087	30 823	26 621	- 8 737	- 28.3%
60680000000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	24 228	35 665	24 729	- 11 437	- 32.1%
60684000000 PASTORALE CATECHESE ET CULTE	2 076	455	3 661	1 621	356.1%
60900000000 RABAIS, REMISES RISTOURNES OBTENUS	- 451	- 549	- 660	98	- 17.9%
Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	25 853	35 571	27 730	- 9 718	- 27.3%
60481000000 PS ASSURANCES SCOLAIRES	5 070	4 943	4 888	127	2.6%
60483000000 SPORTS (PISCINE, PATINOIRE...)	1 800	1 800	1 800		0%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
60487000000 LOISIRS (CINÉMA, THÉÂTRE, VOYAGES, CLASSES VERTES...)	143 156	158 442	136 202	- 15 286	- 9.6%
60487100000 LOISIRS (ERASMUS AVEC 74X)	21 406	27 771	9 468	- 6 365	- 22.9%
60710000000 LIVRE	21 456	18 950	15 391	2 506	13.2%
60711000000 LIVRES (PACKS)	11 198	12 940	11 966	- 1 742	- 13.5%
60720000000 SORTIES ET ACTIVITES REFACTUREES	21 059	17 144	19 616	3 916	22.8%
60730000000 PHOTOS SCOLAIRES			617		
60738000000 libellé 60738000000 à créer	3 498			3 498	
Livres et fournitures revendus, activités récupérées	228 644	241 990	199 948	- 13 346	- 5.5%
Consommations	781 542	731 471	642 261	50 071	6.8%
Redevances crédit-bail					
Locations et charges immobilières					
61350000000 LOCATION MATERIEL	6 052	7 200	4 316	- 1 148	- 15.9%
Locations mobilières	6 052	7 200	4 316	- 1 148	- 15.9%
61520000000 ENTRETIEN LOCAUX ET INSTALLATIONS	23 248	17 885	17 753	5 363	30%
Entretien et réparations de biens immobiliers	23 248	17 885	17 753	5 363	30%
Entretien et réparations de biens mobiliers					
61560000000 CONTRATS MAINTENANCE	28 006	18 274	19 918	9 732	53.3%
Contrats de maintenance	28 006	18 274	19 918	9 732	53.3%
61610000000 PRIMES D'ASSURANCES MULTIRISQUES	3 753	3 423	3 297	330	9.6%
61620000000 ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE CONSTRUCTION	6 253	3 228	2 482	3 025	93.7%
61630000000 ASSURANCE TRANSPORT	686		1 171	686	
61640000000 ASSURANCE CYBER	728	728	645		0%
61690000000 PRIMES D ASSURANCES ELEVES	112	112	256		0%
Primes d'assurance	11 531	7 490	7 851	4 041	54%
61700000000 ETUDES ET RECHERCHES	5 424	11 760		- 6 336	- 53.9%
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE	1 162	1 871	4 310	- 709	- 37.9%
61830000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 202	1 670	1 560	- 468	- 28%
61850000000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES			1 351		
Documentation et divers	7 788	15 300	7 221	- 7 512	- 49.1%
Services Extérieurs	76 625	66 149	57 059	10 476	15.8%
62260000000 HONORAIRES	18 788	17 368	18 553	1 420	8.2%
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	18 788	17 368	18 553	1 420	8.2%
62330000000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	1 488	5 107	1 103	- 3 619	- 70.9%
62370000000 PUBLICATIONS (RÉALISÉES PAR L'EXTÉRIEUR)	4 304	5 715	2 936	- 1 411	- 24.7%
62380000000 CADEAUX	1 997	949	2 329	1 049	110.5%
Informations, publications et relations publiques	7 789	11 770	6 369	- 3 982	- 33.8%
Transports biens, élèves et personnel					
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 999	3 897	3 999	102	2.6%
62560000000 MISSIONS	108	108	170		0%
62570000000 RECEPTION			183		
62580000000 RÉUNIONS, POTS	6 108	5 480	5 948	628	11.5%
Déplacements, missions et réceptions	10 215	9 485	10 300	731	7.7%
62630000000 AFFRANCHISSEMENTS	931	477	571	454	95.2%
62650000000 TELEPHONE ET TELECOPIE	9 516	5 823	4 308	3 693	63.4%
62780000000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICES	1 211	1 721	1 468	- 510	- 29.6%
Frais de PTT et services bancaires	11 659	8 021	6 346	3 637	45.3%
62812000000 COTISATIONS DIOCESAINES (DDEC OZANAM FONDEC)	44 788	46 448	41 783	- 1 660	- 3.6%
62812100000 COTISATIONS UGSEL	2 471	2 508	2 100	- 37	- 1.5%
62813000000 COTISATIONS AUX UDOGEC	5 011	4 924	4 774	87	1.8%
62816000000 FONDEC	16 074	16 660	16 650	- 586	- 3.5%
62817000000 COTISATIONS AUX ORGANISATIONS PROFESSIONNELLES DE CHEFS D'ÉTABLISSEMENTS	1 685	1 379	1 299	306	22.2%
62818000000 AUTRES COTISATIONS	300	300	180		0%
62880000000 TRAITEMENT DES DECHETS	1 334	1 502	177	- 168	- 11.2%
Cotisations et divers	71 663	73 721	66 963	- 2 058	- 2.8%
Autres Services Extérieurs	120 114	120 365	108 531	- 251	- 0.2%
63512000000 TAXES FONCIERES	21 677	18 405	12 988	3 272	17.8%
Impôts et taxes relatifs aux locaux	21 677	18 405	12 988	3 272	17.8%
63780000000 TAXES DIVERSES	8 253	8 418	9 887	- 165	- 2%
Autres impôts et taxes	8 253	8 418	9 887	- 165	- 2%
Autres Impôts, Taxes et Assimilés	29 930	26 823	22 875	3 107	11.6%
Velurs Comptables des immobilisations cédées					
65400000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES			179		

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Pertes sur créances irrécouvrables			179		
65160000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	136	136	176		0%
65563000000 SERVICES DIOCESAINS	694	694	589		0%
65570000000 COTISATIONS COLLECTÉES POUR LE COMPTE D'UN TIERS	7 106	9 020	10 205	- 1 914	- 21.2%
65600000000 ACTIONS A CARACTERE SOCIAL			1 595		
65710000000 PARTICIPATIONS ACTIONS SOLIDARITE	3 963		1 274	3 963	
65885000000 CHARGES S/MANIFESTATIONS DIVERSES	30 904	36 693	26 245	- 5 789	- 15.8%
65886000000 CHARGES DIVERSES S/GESTION COURANTE	46	28	18	18	63.9%
Charges diverses de gestion courante	42 849	46 570	40 101	- 3 721	- 8%
Autres Charges de Gestion Courante	42 849	46 570	40 281	- 3 721	- 8%
68112000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	394 423	387 262	169 892	7 161	1.8%
Dotations aux amortissements	394 423	387 262	169 892	7 161	1.8%
68154000000 PROVISIONS POUR DEPART A LA RETRAITE	2 248	2 919	21 803	- 671	- 23%
Dotations aux provisions pour risques	2 248	2 919	21 803	- 671	- 23%
68174000000 CREANCES DOUTEUSES	943			943	
Dotations aux provisions pour dépréciations	943			943	
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Dotations aux Amort. et Provisions	397 614	390 181	191 695	7 432	1.9%
Charges d'Exploitation	2 179 615	2 066 732	1 773 785	112 883	5.5%

Détail des comptes



6.3 Compte de Résultat Produits Financiers Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Revenus des immobilisations financières					
Revenus des valeurs mobilières de placement					
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%
Autres produits financiers	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%
Produits Financiers	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
Reprises Amortissements et Provisions					
Produits Financiers	18 813	21 504	10 097	- 2 691	- 12.5%

Détail des comptes



6.4 Compte de Résultat Charges Financières Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Dot. prov. pour risques/charges financiers					
Dotations aux Amort. et Provisions					
66110000000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	30 608	30 073	14 543	535	1.8%
66116000000 INTÉRÊTS BANCAIRES					
Charges d'intérêts	30 608	30 073	14 543	535	1.8%
Charges nettes sur cession de VMP					
Autres charges financières					
Charges Financières	30 608	30 073	14 543	535	1.8%
Charges Financières	30 608	30 073	14 543	535	1.8%

Détail des comptes



6.5 Compte de Résultat Produits Exceptionnels Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Subventions privées exceptionnelles reçues					
77800000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		92		- 92	- 100%
Autre produits exceptionnels		92		- 92	- 100%
Rappel des ressources publiques					
77200000000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	9 778	9 976	4 057	- 198	- 2%
Autres produits sur exercices antérieurs	9 778	9 976	4 057	- 198	- 2%
Produits des cessions d'éléments d'actif	235	77	1 330	158	205.6%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	1 793	5 189	9 311	- 3 396	- 65.5%
78754000000 Reprise provisions resctructuration		17 000		- 17 000	- 100%
Reprises sur provisions exceptionnelles		17 000		- 17 000	- 100%
Produits Exceptionnels	11 806	32 334	14 698	- 20 528	- 63.5%

Détail des comptes



6.6 Compte de Résultat Charges Exceptionnelles Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Participations exceptionnelles accordées					
Autres charges exceptionnelles		29 030	100 895	- 29 030	- 100%
6720000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	22 926	8 835	7 809	14 091	159.5%
Charges sur exercices antérieurs	22 926	8 835	7 809	14 091	159.5%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels					
Charges Exceptionnelles	22 926	37 865	108 704	- 14 939	- 39.5%

Détail des comptes



6.7 Bilan Actif Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Frais d'établissement					
20800000000 AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES	778	778	778		0%
28080000000 AMORT.AUTRES IMMOB.INCORPORELLES	- 778	- 778	- 778		- 0%
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations Incorporelles					
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
21400000000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D AUTRUI	4 160 777	4 192 243	2 207 916	- 31 466	- 0.8%
21450000000 AMENAG. & INSTALL. CONSTRUCTIONS	3 248 575	3 208 191	1 643 059	40 384	1.3%
28140000000 AMORT.CONSTRUCTIONS SOL D AUTRUI	- 1 902 944	- 1 787 149	- 1 633 285	- 115 794	6.5%
28145000000 AMORT.AMENAG. & INSTALL. CONSTRUCTIONS	- 1 400 858	- 1 279 719	- 1 113 266	- 121 140	9.5%
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	4 105 549	4 333 566	1 104 424	- 228 017	- 5.3%
21500000000 INSTAL. TECH, MATERIEL ET OUTILLAGES LIES A L ACTIVITE D'ENSEIGNEMENT	409 738	547 260	420 379	- 137 522	- 25.1%
28150000000 AMORT. INSTAL. TECH, MATERIEL ET OUTILLAGES LIES A L ACTIVITE D'ENSEIGNEMENT	- 238 200	- 338 206	- 296 459	100 007	- 29.6%
Installations, mobilier et matériel d'activité	171 539	209 054	123 920	- 37 515	- 17.9%
Matériel de transport					
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	37 981	67 765	62 950	- 29 783	- 44%
28183000000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	- 32 375	- 54 462	- 47 561	22 086	- 40.6%
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	5 606	13 303	15 389	- 7 697	- 57.9%
23100000000 IMMOBILISATIONS EN COURS			2 560 637		
Immobilisations en cours			2 560 637		
21860000000 MATERIEL, MOBILIER DE RESTAURATION	279 481	331 021	278 424	- 51 540	- 15.6%
21870000000 MATERIEL ET OUTILLAGE DIVERS	7 690	9 908	9 908	- 2 218	- 22.4%
28186000000 AMORT.MATERIEL, MOBILIER DE RESTAURATION	- 184 248	- 233 591	- 216 462	49 343	- 21.1%
28187000000 AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE DIVERS	- 7 032	- 8 737	- 7 568	1 705	- 19.5%
Autres immobilisations	95 891	98 602	64 302	- 2 711	- 2.7%
Immobilisations Corporelles	4 378 585	4 654 525	3 868 672	- 275 939	- 5.9%
26100000000 TITRES DE PARTICIPATIONS	11 546	11 215	10 886	331	3%
Participations	11 546	11 215	10 886	331	3%
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
27510000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	577	577	251		0%
Dépôts et cautionnements versés	577	577	251		0%
Autres créances immobilisées					
Immobilisations Financières	12 123	11 791	11 137	331	2.8%
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
ACTIF IMMOBILISE	4 390 708	4 666 316	3 879 810	- 275 608	- 5.9%
Stocks Divers					
Stocks					
40910000000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES	3 310	7 969	16 871	- 4 659	- 58.5%
Fournisseurs : avances, acomptes versés	3 310	7 969	16 871	- 4 659	- 58.5%
41100000000 FAMILLES/ELEVES	5			5	
41110000000 FAMILLES	1 220	1 343	525	- 124	- 9.2%
41800000000 libellé 41800000000 à créer	300			300	
49100000000 DÉPRÉCIATION DES COMPTES FAMILLES	- 943			- 943	
Familles ou élèves	582	1 343	525	- 762	- 56.7%
42100000000 REMUNERATIONS DUES		544		- 544	- 100%
42871000000 IJSS A RECEVOIR	78	1 619	77	- 1 541	- 95.2%
42871200000 IJ PREVOYANCE A ARECEVOIR	3 771	3 936	663	- 165	- 4.2%
Personnel et charges sociales	3 849	6 099	740	- 2 250	- 36.9%
44174000000 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT A RECEVOIR			94 300		
Etat et autres collectivités publiques			94 300		
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
47100000000 COMPTE D'ATTENTE			822		
Comptes transitoires ou attente			822		
46761000000 PERSONNEL OGEC REPAS	22	28	77	- 6	- 20%
46870000000 PRODUITS A RECEVOIR	20 778	26 700	14 763	- 5 922	- 22.2%
Débiteurs divers	20 800	26 728	14 841	- 5 928	- 22.2%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Créances et Comptes Rattachés	28 541	42 139	128 100	- 13 598	- 32.3%
5081000000 DEPOT A TERME	500 000	500 000	300 000		0%
Placements	500 000	500 000	300 000		0%
50881000000 INTERETS COURUS SUR DAT	2 123		2 265	2 123	
Intérêts courus non échus	2 123		2 265	2 123	
Placements	502 123	500 000	302 265	2 123	0.4%
51200000000 CREDIT AGRICOLE CHQ - COLLEGE 02802797000	22 273	21 744	40 290	529	2.4%
51200100000 CREDIT MUTUEL CHEQUES - ECOLE - CPTÉ 104			8 688		
51200200000 CREDIT MUTUEL CHEQUES - KERMESSE - CPTÉ 105			44 891		
51200500000 CSL CREDIT AGRICOLE ASSOC OGEK 73949683327	183 181	240 000	530 125	- 56 819	- 23.7%
51200600000 CREDIT AGRICOLE 73997438261 KERMESSE	43 437	22 942		20 494	89.3%
51700200000 CREDIT MUTUEL LIVRET - ECOLE - CPTÉ 103			295		
51700500000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A - PERISCO 2803	76 500	81 333	79 028	- 4 833	- 5.9%
51700800000 C. AG. CSL SOCIETAIRES - COLL. 73934850952	50 000	52 126	51 280	- 2 126	- 4.1%
51701000000 CREDIT AGRICOLE CSL LSO - PERI	50 000	53 514	52 645	- 3 514	- 6.6%
51800000000 INTERETS COURUS	2 617	9 013	5 934	- 6 396	- 71%
Banques, établissements financiers et assimilés	428 007	480 673	813 176	- 52 666	- 11%
53100000000 CAISSE COLLEGE	92	675	788	- 582	- 86.3%
Caisses	92	675	788	- 582	- 86.3%
Régie d'avance et accreditifs					
Disponibilités	428 100	481 348	813 963	- 53 248	- 11.1%
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	98 923	70 995	68 727	27 928	39.3%
Charges constatées d'avance	98 923	70 995	68 727	27 928	39.3%
Charges Constatées d'Avance	98 923	70 995	68 727	27 928	39.3%
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	1 057 687	1 094 482	1 313 055	- 36 794	- 3.4%
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
AUTRE					
AUTRE					
TOTAL ACTIF	5 448 395	5 760 798	5 192 865	- 312 402	- 5.4%

Détail des comptes



6.8 Bilan Passif Détaillé > DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Première situation nette établie					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
10200000000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REP	1 044 227	1 044 227	1 044 227		0%
Libéralités ayant le caractère d'apport	1 044 227	1 044 227	1 044 227		0%
Fonds Propres Sans Droit de Reprise	1 044 227	1 044 227	1 044 227		0%
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds Propres Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves					
Réserves					
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Droit des Propriétaires					
Dotations consommables					
Dotations consommables					
11000000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	925 422	920 144	852 727	5 278	0.6%
Report à nouveau	925 422	920 144	852 727	5 278	0.6%
Résultat de l'exercice	- 44 182	5 278	67 417	- 49 460	
Résultats et Report à Nouveau	881 240	925 422	920 144	- 44 182	- 4.8%
Taxe d'apprentissage					
13130000000 SUBV INVEST DEPARTEMENT	546 501	546 501	546 501		0%
13188000000 AUTRES SUBVENTIONS AMORTISSABLES	17 950	17 950	17 950		0%
13930000000 AMORT SUBV INVEST DEPARTEMENT	- 541 289	- 540 246	- 535 808	- 1 042	0.2%
13988000000 AUTRES SUBVENTIONS A RESULTAT	- 11 802	- 11 052	- 10 302	- 750	6.8%
Autres subventions	11 359	13 152	18 341	- 1 793	- 13.6%
Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	11 359	13 152	18 341	- 1 793	- 13.6%
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	1 936 827	1 982 801	1 982 712	- 45 974	- 2.3%
19400000000 FONDS DEDIES	857	5 207	1 039	- 4 350	- 83.5%
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	857	5 207	1 039	- 4 350	- 83.5%
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Fonds Dédiés	857	5 207	1 039	- 4 350	- 83.5%
Provisions réglementées					
Provisions réglementées					
Provisions pour risques					
15300000000 PROVISIONS POUR INDEMNITES DEPART	20 564	26 326	26 961	- 5 762	- 21.9%
15720000000 PROVISION POUR GROS ENTRETIEN ET INVESTI	78 000	78 000	95 000		0%
Provisions pour charges	98 564	104 326	121 961	- 5 762	- 5.5%
Provisions	98 564	104 326	121 961	- 5 762	- 5.5%
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
16403000000 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE TRAVAUX	308 074	355 730	402 765	- 47 656	- 13.4%
16404000000 EMPRUNT CREDIT MUTUEL CONSTR. CL.			10 214		
16407000000 PRET PROJET IMMOBILIER 10002393091	2 782 090	2 920 086	1 938 130	- 137 996	- 4.7%
Capital emprunté	3 090 164	3 275 816	2 351 109	- 185 652	- 5.7%
16880000000 INTERETS COURUS NON ECHUS	797	847	1 256	- 51	- 6%
Intérêts	797	847	1 256	- 51	- 6%
Concours bancaires courants					
Emprunts et Dettes Bancaires	3 090 960	3 276 663	2 352 366	- 185 703	- 5.7%
40400000000 IMMOBILISATIONS A PAYER			4 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 226		
40100000000 FOURNISSEURS	3 580			3 580	
40110000000 FOURNISSEURS	111 109	160 408	502 166	- 49 299	- 30.7%

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
40170000000 FOURNISSEURS - RETENUES DE GARANTIE	14 454	43 374	29 872	- 28 920	- 66.7%
40800000000 FACTURES FOURNISSEURS NON PARVENUES	15 712	10 797	18 497	4 916	45.5%
Fournisseurs et comptes rattachés	144 855	214 578	550 535	- 69 723	- 32.5%
41910000000 libellé 41910000000 à créer	5			5	
Familles ou élèves : avances reçues	5			5	
42200000000 COMITE D ENTREPRISE	3 369	3 204	3 018	165	5.2%
42820000000 PROVISIONS SUR CONGES PAYES (BRUTS)	695	7 761	2 480	- 7 066	- 91%
43100000000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	14 654	13 223	16 753	1 431	10.8%
43720000000 MUTUELLE - EEP SANTE CGRM	2 962	1 207	946	1 755	145.4%
43731000000 RETRAITE - HUMANIS	5 153	3 987	4 958	1 166	29.2%
43732000000 PREVOYANCE - UNIPREVOYANCE	9 622	9 264	4 443	358	3.9%
43820000000 PROVISIONS SUR CONGES PAYES (CHARGES)	250	2 635	730	- 2 384	- 90.5%
43860000000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER		4 405	4 405	- 4 405	- 100%
Dettes relatives au personnel	36 705	45 686	37 733	- 8 981	- 19.7%
44191000000 AVANCES RECUES SUR SUBVENTIONS	6 119	6 119	6 119		0%
44210000000 PRELEVEMENT IMPOT A LA SOURCE	616	688	1 377	- 72	- 10.5%
44400000000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 124	4 549	1 599	- 425	- 9.3%
44710000000 TRESOR PUBLIC : TAXES S/SALAIRES	3 238	1 191	6 789	2 047	171.8%
44733000000 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	958	941	979	17	1.8%
44880000000 DETTES FISCALES PROVISIONNEES			948		
Etat et autres collectivités publiques	15 054	13 488	17 811	1 566	11.6%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
46770000000 CREDITEURS DIVERS	10	10	10		0%
46860000000 CHARGES A PAYER	1 291	11 852	21 389	- 10 561	- 89.1%
Autres dettes	1 301	11 862	21 399	- 10 561	- 89%
Autres Dettes	197 921	285 615	631 703	- 87 693	- 30.7%
48700000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	123 266	106 185	103 083	17 080	16.1%
Produits constatés d'avance	123 266	106 185	103 083	17 080	16.1%
Produits Constatés d'Avance et Abonnement	123 266	106 185	103 083	17 080	16.1%
DETTES ET ASSIMILEES	3 511 568	3 777 997	3 210 153	- 266 428	- 7.1%
TOTAL PASSIF	5 448 395	5 760 798	5 192 865	- 312 402	- 5.4%