



ACCOMPAGNE, CONSEILLE & FACILITE

## ASSOCIATION SCOLAIRE LA PERVERIE

Association

63 RUE DE LA PERVERIE  
44300 NANTES

\*\*\*\*\*

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 août 2025

*Ce rapport contient 4 pages de rapport et 14 pages d'annexe (recto-verso)*

5 rue Maria Telkès  
PA de Ragon  
Périphérique Nantes Nord  
44119 TREILLIÈRES

02 40 63 37 75  
contact@ekalis.fr

ÉKALIS : SAS au capital de 492 925€ - 420 325 938 RCS Nantes — Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Pays de la Loire.  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique - [www.ekalis.fr](http://www.ekalis.fr)

Membre Alliance eurus

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION SCOLAIRE LA PERVERIE,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION SCOLAIRE LA PERVERIE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 24 juin 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits d'exploitation.

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

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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



## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

**ASSOCIATION  
SCOLAIRE LA  
PERVERIE**

Comptes Annuels  
Exercice clos le  
31 août 2025

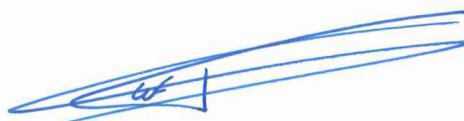
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Fait à Treillières, le 5 décembre 2025*

Le commissaire aux comptes

**ÉKALIS**

---



Tristan COLAS-DES-FRANCS

---

# BILAN OGECLA PERVERIE

## ACTIF

| ACTIF   |  | 2024 - 2025 |                                    |            | 2023 - 2024 |
|---|--|-------------|------------------------------------|------------|-------------|
|   |  | BRUT        | AMORTISSEMENTS<br>ET DEPRECIATIONS | NET        | NET         |
| A<br>C<br>T<br>I<br>F<br><br>I<br>M<br>M<br>O<br>B<br>I<br>L<br>I<br>S<br>E | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :  |             |                                    |            |             |
|   | - Frais d'établissement  |             |                                    |            |             |
|   | - Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 18 066      | -18 066                            | 0          | -           |
|   | - Autres   |             |                                    |            |             |
|   | - Avances et acomptes  |             |                                    |            |             |
|   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  | 18 066      | -18 066                            | 0          | -           |
|   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES :  |             |                                    |            |             |
|   | - Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)                               | 0           | 0                                  | 0          | -           |
|   | - Constructions sur sol propre   | 0           | 0                                  | 0          | -           |
|   | - Constructions sur sol d'autrui   | 16 195 287  | -10 489 577                        | 5 705 711  | 6 273 979   |
|   | - Installations techniques, matériel et outillage  | 1 486 317   | -1 257 129                         | 229 187    | 222 373     |
|   | - Autres   | 1 257 306   | -1 063 888                         | 193 418    | 250 900     |
|   | - Immobilisations corporelles en cours   | 608 988     | 0                                  | 608 988    | 220 317     |
|   | - Avances et acomptes  | 0           | 0                                  | 0          | -           |
|   | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES  | 19 547 898  | -12 810 594                        | 6 737 304  | 6 967 569   |
|   | IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)  |             |                                    |            |             |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES :  |             |                                    |            |             |
|   | - Participations   |             |                                    |            |             |
|   | - Créances rattachées à des participations   |             |                                    |            |             |
|   | - Autres titres immobilisés  |             |                                    |            |             |
|   | - Prêts  |             |                                    |            |             |
|   | - Autres   | 29 849      | 0                                  | 29 849     | 29 523      |
|   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES  | 29 849      | 0                                  | 29 849     | 29 523      |
|   | TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)   | 19 595 813  | -12 828 660                        | 6 767 153  | 6 997 092   |
| A<br>C<br>T<br>I<br>F<br><br>C<br>I<br>R<br>C<br>U<br>L<br>A<br>N<br>T      | STOCKS ET EN-COURS   | 0           |                                    | 0          | -           |
|   | AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES   | 0           | 0                                  | 0          | -           |
|   | CREANCES :   |             |                                    |            |             |
|   | - Usagers (familles, élèves)   | 9 247       | -1 600                             | 7 647      | 3 384       |
|   | - Personnel et organismes sociaux  | 130         | 0                                  | 130        | 1 099       |
|   | - Etat et autres collectivités publiques   | 496 731     | 0                                  | 496 731    | 251 884     |
|   | - Autres   | 120 808     | 0                                  | 120 808    | 84 686      |
|   | TOTAL CREANCES   | 626 916     | -1 600                             | 625 316    | 341 053     |
|   | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT  | 1 800 000   |                                    | 1 800 000  | 1 800 000   |
|   | DISPONIBILITES   | 2 305 193   |                                    | 2 305 193  | 2 139 296   |
|   | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE  | 81 529      |                                    | 81 529     | 104 499     |
|   | TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)   | 4 813 638   | -1 600                             | 4 812 038  | 4 384 849   |
|   | TOTAL DE L'ACTIF (I + II)  | 24 409 451  | -12 830 260                        | 11 579 191 | 11 381 941  |

ÉKALIS



# BILAN OGECLA PERVERIE

## PASSIF

|                          | PASSIF   | 2024 - 2025       | 2023 - 2024       |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS        | <b>FONDS PROPRES</b>   |                   |                   |
|                          | <b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>                                     |                   |                   |
|                          | - Valeur du patrimoine intégré   | 1 966             | 1 966             |
|                          | - Fonds statutaires  |                   |                   |
|                          | - Apports sans droit de reprise  |                   |                   |
|                          | - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés                         |                   |                   |
|                          | - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables                 | 0                 | 0                 |
|                          | <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>                               | <b>1 966</b>      | <b>1 966</b>      |
|                          | <b>RESERVES</b>  |                   |                   |
|                          | - Réserves statutaires   |                   |                   |
|                          | - Réserves pour investissements  | 724 773           | 724 773           |
|                          | - Réserves de trésorerie   |                   |                   |
|                          | - Autres réserves  |                   |                   |
|                          | <b>TOTAL RESERVES</b>  | <b>724 773</b>    | <b>724 773</b>    |
|                          | <b>REPORT A NOUVEAU</b>  | <b>5 275 773</b>  | <b>5 033 310</b>  |
|                          | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>  | <b>201 994</b>    | <b>242 463</b>    |
|                          | <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>   | <b>6 204 506</b>  | <b>6 002 512</b>  |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | <b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>                                     |                   |                   |
|                          | - Apports avec droit de reprise  |                   |                   |
|                          | - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés                         |                   |                   |
|                          | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                | 0                 | 0                 |
|                          | <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                          | <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUEVELABLES</b>       |                   |                   |
|                          | - Subventions d'équipement   |                   |                   |
|                          | - Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement              | 945 050           | 831 093           |
|                          | - Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires                          |                   |                   |
|                          | - Autres subventions d'investissement  |                   |                   |
|                          | <b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUEVELABLES</b> | <b>945 050</b>    | <b>831 093</b>    |
|                          | <b>DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)</b>                                     |                   |                   |
|                          | <b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>  | <b>945 050</b>    | <b>831 093</b>    |
|                          | <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>   | <b>7 149 556</b>  | <b>6 833 605</b>  |
| PROVISIONS               | <b>PROVISIONS</b>  |                   |                   |
|                          | - Provisions pour risques  |                   |                   |
|                          | - Provisions pour pensions et obligations similaires                               | 158 845           | 144 305           |
|                          | - Provisions pour gros entretien   |                   |                   |
|                          | - Autres provisions pour charges   |                   |                   |
|                          | <b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>   | <b>158 845</b>    | <b>144 305</b>    |
| F D                      | <b>FONDS DEDIES (3) (III)</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| DETTES                   | <b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)</b>                  | <b>3 071 074</b>  | <b>3 509 146</b>  |
|                          | <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS</b>                                       | <b>215 731</b>    | <b>202 670</b>    |
|                          | <b>DETTE FOURNISSEURS</b>  | <b>175 063</b>    | <b>163 861</b>    |
|                          | <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>  | <b>467 142</b>    | <b>396 455</b>    |
|                          | <b>DETTE SUR IMMOBILISATIONS</b>   | <b>248 491</b>    | <b>67 820</b>     |
|                          | <b>AUTRES DETTES</b>   | <b>84 943</b>     | <b>47 288</b>     |
|                          | <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>   | <b>8 344</b>      | <b>16 790</b>     |
|                          | <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>4 270 789</b>  | <b>4 404 031</b>  |
|                          | <b>TOTAL DU PASSIF</b>   | <b>11 579 191</b> | <b>11 381 941</b> |
|                          | <b>ÉKALIS</b>  |                   |                   |

# COMPTE DE RESULTAT OGECLA PERVERIE

|  | 2024 - 2025      | 2023 - 2024      |
|--|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
| Participation des familles   | 2 740 787        | 2 652 168        |
| Concours publics ( <i>comptes 731</i> )                                    | 6 000            | 5 500            |
| Concours publics ( <i>comptes 735</i> )                                    | 1 834 264        | 1 782 425        |
| Ventes de produits et marchandises, travaux, études                        | -                | -                |
| Produits des activités annexes   | 960 981          | 898 711          |
| Subventions d'exploitation   | 149 238          | 144 876          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges            | 83 857           | 85 646           |
| Autres produits de gestion courante  | 241 629          | 219 770          |
| <b>TOTAL 1</b>   | <b>6 016 756</b> | <b>5 789 096</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |                  |                  |
| Achats de marchandises (607)   | 69 861           | 74 987           |
| Variation de stocks  | -                | -                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                  | 2 019 714        | 1 912 035        |
| Variation de stocks  | -                | -                |
| Autres charges externes  | 850 035          | 819 985          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 219 005          | 183 409          |
| Salaires et traitements  | 1 461 127        | 1 366 881        |
| Charges sociales   | 552 359          | 502 991          |
| Dotations aux amortissements des immobilisations                           | 836 037          | 846 671          |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                            | -                | -                |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant                           | 1 600            | 6 970            |
| Dotations aux provisions   | 34 527           | 27 079           |
| Autres charges de gestion courante   | 7 333            | 10 649           |
| <b>TOTAL 2</b>   | <b>6 051 598</b> | <b>5 751 657</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>                                       | <b>- 34 843</b>  | <b>37 439</b>    |
| Remboursement des frais sur opérations faites en commun <b>TOTAL 3</b>     | -                | -                |
| Quote-part des frais sur opérations faites en commun <b>TOTAL 4</b>        | -                | -                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                  |                  |
| De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                    | -                | -                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                      | 127 876          | 80 773           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges            | -                | -                |
| Différences positives de change  | -                | -                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement              | -                | -                |
| <b>TOTAL 5</b>   | <b>127 876</b>   | <b>80 773</b>    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions          | -                | -                |
| Intérêts et charges assimilées   | 36 475           | 40 976           |
| Différences négatives de change  | -                | -                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement             | -                | -                |
| <b>TOTAL 6</b>   | <b>36 475</b>    | <b>40 976</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (5-6)</b>  | <b>91 401</b>    | <b>39 797</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>                         | <b>56 558</b>    | <b>77 236</b>    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion  | 46 872           | 18 549           |
| Sur opérations en capital  | 162 481          | 173 944          |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges          | -                | -                |
| <b>TOTAL 7</b>   | <b>209 353</b>   | <b>192 493</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion  | 21 524           | 27 266           |
| Sur opérations en capital  | -                | -                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions          | -                | -                |
| <b>TOTAL 8</b>   | <b>21 524</b>    | <b>27 266</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)</b>   | <b>187 829</b>   | <b>165 227</b>   |
| Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives <b>TOTAL 9</b> | <b>42 394</b>    |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)</b>  | <b>6 353 985</b> | <b>6 062 362</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)</b>                                       | <b>6 151 991</b> | <b>5 819 899</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>201 994</b>   | <b>242 463</b>   |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                  |                  |                  |
| <u>Emplois des contributions reçues</u>                                    |                  |                  |
| Secours en nature  |                  |                  |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                           |                  |                  |
| Personnel bénévole   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   |                  |                  |
| <u>Contributions reçues</u>  |                  |                  |
| Bénévolat  |                  |                  |
| Prestations en nature  |                  |                  |
| Dons en nature   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   |                  |                  |



## I. INFORMATIONS GENERALES

### 1) DESCRIPTION DE L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION :

*L'Association scolaire de la Perverie est une Association Loi 1901, formant un Organisme de Gestion de l'Enseignement Catholique (O.G.E.C) :*

*GROUPE SCOLAIRE DE LA PERVERIE  
63 rue de la Perverie  
CS 42203  
44322 NANTES CEDEX 3*

#### L'objet social :

*L'OGEC a pour objet d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente. L'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissements. Il contribue à assurer la mise en œuvre matérielle du projet éducatif. L'OGEC pourra acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.*

#### Nature et périmètre des activités réalisées :

| <b>Activités pédagogiques</b>  | <b>Activités annexes</b>  |
|--|---|
| <i>Enseignement primaire : école<br/>maternelle, élémentaire<br/><br/>Enseignement secondaire : collège,<br/>lycée général<br/>Enseignement supérieur : CPGE</i> | <i>Restauration scolaire<br/>Garderie<br/>Internat<br/>Maîtrise<br/>Voyages, théâtre, ...</i> |

#### Description des moyens mis en œuvre :

*Personnel enseignants mis à disposition par l'Etat : 109 (effectif)*

*Personnel de l'OGEC (ETP) : 44*

*Locaux scolaires :*

- 14 970 m2*
- Location*
- Propriétaire : La Barmondière – Longchamps*

#### Contribution volontaire en nature :

*Elles concernent principalement la Pastorale et n'ont pas de caractère significatif.*

**ÉKALIS**

*Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
02 40 63 37 75 - contact@ekalis.fr*

## **2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

Des travaux relatifs à la VMC et la partie RESTAURATION sont en cours à la clôture de l'exercice à la hauteur de respectivement (162 696 € et 438 307 €). La date prévisionnelle de livraison de ces travaux est estimée en décembre 2025 pour la VMC Bâtiment C, en septembre 2026 pour la VMC Bâtiment A et en décembre 2026 pour la Restauration.

## **3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :**

Au 1<sup>er</sup> septembre 2025, M. Alain MAGONI a été nommé Chef d'établissement en remplacement de M. Christophe CORDA.

## **II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **1) DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE :**

*L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.*

### **2) REFERENTIEL COMPTABLE :**

#### Principes généraux :

*Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2025 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2020) définie par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).*

*Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :*

- Comparabilité et continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

*et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.*

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

#### Liste des principales méthodes retenues :

- Provision pour retraite : inscription au Bilan
- Subventions d'investissement : inscription au Bilan et reprise au compte de résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations concernées.

### III. NOTES SUR LE BILAN :

#### 1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

*Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).*

*Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.*

*Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.*

*Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.*

#### TAUX D'AMORTISSEMENT PRATIQUÉS

| Immobilisation ou composant                                    | Durée d'amortissement |
|--|-----------------------|
| Structure (gros œuvre)   | 25 à 50 ans           |
| Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures     | 15 à 20 ans           |
| Installations générales et techniques                          | 10 à 15 ans           |
| Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...) | 10 à 15 ans           |
| Équipement de restauration                                     | 2 à 10 ans            |
| Matériel et mobilier de bureau                                 | 2 à 10 ans            |
| Mobilier scolaire  | 1 à 10 ans            |
| Mobilier cantine et hébergement                                | 3 à 10 ans            |
| Matériel et équipements pédagogiques                           | 1 à 10 ans            |
| Matériel de transport  | 2 à 5 ans             |
| Matériel informatique  | 2 à 5 ans             |
| Matériel de reprographie                                       | 2 à 5 ans             |
| Logiciels  | 1 à 5 ans             |

#### ÉKALIS

Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
02 40 63 37 75 - [contact@ekalis.fr](mailto:contact@ekalis.fr)

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

| IMMOBILISATIONS                          |  | Valeur brute des immobilisations au 01/09/2024     | Augmentations (acquisitions et apports) | Diminutions (cessions et mises au rebut) | Virements poste à poste | Valeur brute des immobilisations au 31/08/2025 |
|--|--|--|---|--|-------------------------|--|
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement  |  |   |  |                         |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles                         | 22 388   | -                                       | 4 322                                    |                         | 18 066   |
|  | <b>TOTAL I</b>   | <b>22 388</b>                                      | <b>-</b>                                | <b>4 322</b>                             | <b>-</b>                | <b>18 066</b>                                  |
| CORPORELLES                              | Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains) |  |   |  |                         | -  |
|  | Constructions  | Sur sol propre                                     |   |  |                         | -  |
|  |  | Sur sol d'autrui                                   | 16 110 778                              | 88 948                                   | 4 438                   | 16 195 288                                     |
|  | Installations techniques, matériel et outillage              |  | 1 642 540                               | 108 810                                  | 265 033                 | 1 486 317                                      |
|  | Autres immobilisations corporelles                           | Installations générales, agencements, aménagements | 1 239 460                               | 14 073                                   | 123 031                 | 1 130 502                                      |
|  |  | Matériel de transport, jardin, outillage           | 52 554                                  | 2 209                                    | -                       | 54 763   |
|  |  | Matériel de bureau et informatique                 | 82 050                                  | 798                                      | 55 349                  | 27 499   |
|  |  | Mobilier   | 44 702                                  | 2 263                                    | 2 425                   | 44 540   |
|  | Immobilisations corporelles en cours                         |  | 220 317                                 | 473 307                                  | -                       | 84 636   |
|  | Avances et acomptes sur immobilisations                      |  |   |  |                         | -  |
|  | <b>TOTAL II</b>  | <b>19 392 401</b>                                  | <b>690 408</b>                          | <b>450 276</b>                           | <b>84 636</b>           | <b>19 547 897</b>                              |
| PRÊT A USAGE                             | Immobilisations grevées de droit                             | <b>TOTAL III</b>                                   | -                                       | -  | -                       | -  |
| FINANCIERES                              | Participations et créances rattachées à des participations   |  |   |  |                         |  |
|  | Autres titres immobilisés                                    |  |   |  |                         |  |
|  | Prêts et autres immobilisations financières                  |  |   |  |                         |  |
|  | <b>TOTAL IV</b>  | -  | -                                       | -  | -                       | -  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b> |  | <b>19 414 789</b>                                  | <b>690 408</b>                          | <b>454 598</b>                           | <b>84 636</b>           | <b>19 565 963</b>                              |

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES |   | Montant des amortissements au 01/09/2024           | Régl.             | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | VNC      | Montant des amortissements au 31/08/2025 |
|-------------------------------|---|--|-------------------|---|---|----------|--|
| INCORPORELLES                 | Frais d'établissement                           |  |                   |   |   |          |  |
|                               | Autres immobilisations incorporelles            | 22 388   |                   | -                                       | 4 322   |          | 18 066                                   |
|                               | <b>TOTAL I</b>                                  | <b>22 388</b>                                      |                   | <b>-</b>                                | <b>4 322</b>  | <b>-</b> | <b>18 066</b>                            |
| CORPORELLES                   | Agencements et aménagements de terrains         |  |                   |   |   |          | -  |
|                               | Constructions                                   | Sur sol propre                                     |                   |   |   |          | -  |
|                               |   | Sur sol d'autrui                                   | 9 836 797         | 657 217                                 | 4 438   |          | 10 489 576                               |
|                               | Installations techniques, matériel et outillage |  | 1 420 168         | 101 995                                 | 265 033   |          | 1 257 130                                |
|                               | Autres immobilisations corporelles              | Installations générales, agencements, aménagements | 1 004 994         | 69 018                                  | 123 031   |          | 950 981                                  |
|                               |   | Matériel de transport, jardin, outillage           | 43 144            | 5 878                                   |   |          | 49 022                                   |
|                               |   | Matériel de bureau et informatique                 | 81 404            | -                                       | 55 348  |          | 26 455                                   |
|                               |   | Mobilier   | 38 325            | 1 530                                   | 2 425   |          | 37 429                                   |
|                               | <b>TOTAL II</b>                                 |  | <b>12 424 832</b> | <b>836 037</b>                          | <b>450 275</b>  | <b>-</b> | <b>12 810 594</b>                        |
|                               | <b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>                   |  | <b>12 447 220</b> | <b>836 037</b>                          | <b>454 597</b>  | <b>-</b> | <b>12 828 660</b>                        |

ÉKALIS

Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes

5, rue Maria Telkès - PA de Ragon

44119 TREILLIERES

02 40 63 37 75 - contact@ekalis.fr



## 2) ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

*Les créances sont évaluées à leur valeur réelle. Si un risque de non recouvrement apparaît, une dépréciation est constatée.*

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)

| OBJET DES DEPRECIATIONS  |  |   | Montant<br>au 01/09/2024 | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions : reprises<br>de l'exercice | Montant<br>au 31/08/2025 |
|--------------------------|--|---|--------------------------|--|---|--------------------------|
| DEPRECIATIONS            | Immobilisations :                                | <ul style="list-style-type: none"><li>• Incorporelles</li><li>• Corporelles</li><li>• Financières</li></ul> |                          |  |   |                          |
|                          | Stocks et en-cours                               |   |                          |  |   |                          |
|                          | Comptes usagers (familles, élèves)               |   | 6 970                    | 1 600                                      | 6 970                                   | 1 600                    |
|                          | Autres créances                                  |   |                          |  |   |                          |
|                          | Valeurs mobilières de placement                  |   |                          |  |   |                          |
|                          | TOTAL  |   | 6 970                    | 1 600                                      | 6 970                                   | 1 600                    |
| DOTATIONS ET<br>REPRISES | d'exploitation<br>financières<br>exceptionnelles |   |                          |  |   |                          |

### ÉKALIS

Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
02 40 63 37 75 - [contact@ekalis.fr](mailto:contact@ekalis.fr)

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)**

| CREANCES   | MONTANT brut au<br>31/08/2025<br>(en €) | ECHEANCE       |               |
|--|---|----------------|---------------|
|  |   | ≤ 1 an         | > 1 an        |
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>          |   |                |               |
| Créances rattachées à des participations         |   |                |               |
| Prêts  |   |                |               |
| Autres créances                                  | 29 849                                  |                | 29 849        |
| <b>Sous-total créances de l'actif immobilisé</b> | <b>29 849</b>                           | <b>-</b>       | <b>29 849</b> |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>           |   |                |               |
| Créances usagers                                 | 9 247                                   | 9 247          |               |
| Créances sociales et fiscales                    | 130                                     | 130            |               |
| Subvention à recevoir                            | 496 731                                 | 496 731        |               |
| Autres créances                                  | 120 808                                 | 120 808        |               |
| <b>Sous-total créances de l'actif circulant</b>  | <b>626 916</b>                          | <b>626 916</b> | <b>-</b>      |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                            | <b>656 765</b>                          | <b>626 916</b> | <b>29 849</b> |

| DETTES   | MONTANT brut au<br>31/08/2025<br>(en €) | ECHEANCE         |                   |                |
|--|---|------------------|-------------------|----------------|
|  |   | ≤ 1 an           | > 1 an et ≤ 5 ans | > 5 ans        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 071 074                               | 439 915          | 1 781 703         | 849 456        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |   |                  |                   |                |
| <b>Sous-total dettes financières</b>                   | <b>3 071 074</b>                        | <b>439 915</b>   | <b>1 781 703</b>  | <b>849 456</b> |
| Dettes fournisseurs                                    | 175 063                                 | 175 063          |                   |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 467 142                                 | 467 142          |                   |                |
| Dettes sur immobilisations                             | 248 491                                 | 248 491          |                   |                |
| Autres dettes  | 84 943                                  | 84 943           |                   |                |
| <b>Sous-total autres dettes</b>                        | <b>975 639</b>                          | <b>975 639</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>       |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                    | <b>4 046 713</b>                        | <b>1 415 554</b> | <b>1 781 703</b>  | <b>849 456</b> |

**ÉKALIS**

Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
02 40 63 37 75 - contact@ekalis.fr

### 3) FONDS PROPRES :

#### VARIATION DES FONDS PROPRES

|   | Montant au<br>01/09/2024 | +              | -               | Montant au<br>31/08/2025 |
|---|--------------------------|----------------|-----------------|--------------------------|
| <b>Fonds propres :</b>                  |                          |                |                 |                          |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 0                        |                |                 | 0                        |
| Report à nouveau créditeur              | 5 033 310                | 242 463        |                 | 5 275 773                |
| Résultat de l'exercice                  | 242 463                  | 201 994        | -242 463        | 201 994                  |
| <b>Situation nette .....</b>            | <b>5 275 773</b>         | <b>444 457</b> | <b>-242 463</b> | <b>5 477 767</b>         |
| <b>Autres fonds associatifs :</b>       |                          |                |                 |                          |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 0                        |                |                 | 0                        |
| Subventions d'investissement            | 2 258 083                | 276 439        | -177 214        | 2 357 308                |
| Amort. Subv. d'investissement           | -1 426 990               | -162 481       | 177 214         | -1 412 257               |
| <b>TOTAL .....</b>                      | <b>6 106 866</b>         | <b>558 415</b> | <b>-242 463</b> | <b>6 422 818</b>         |

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Valeur du patrimoine intégré         | 1 966            | 1 966            |
| Réserves                             | 724 773          | 724 773          |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS .....</b> | <b>6 833 605</b> | <b>7 149 557</b> |

### 4) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

Méthode comptable retenue par l'entité concernant les subventions d'investissement :

- Les subventions d'investissement sont enregistrées au bilan à la date de notification ou à la date de signature de la convention si les conditions identifiées comme suspensives sont levées à cette date.
- La reprise est comptabilisée au compte de résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations concernées.

### 5) PROVISIONS :

Engagements de retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à **152 645 €**.

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés dans les comptes et sont calculés en tenant compte des dispositions de la Convention collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise. Les engagements sont provisionnés dans les comptes lorsque les salariés arrivent à 10 ans du départ à la retraite.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Salariés concernés : cadres et non cadres
- Départ volontaire à l'âge de 62 ans.

**ÉKALIS**

Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
02 40 63 37 75 - contact@ekalis.fr

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VII)

| OBJET DES PROVISIONS     |  | Montant<br>au 01/09/2024 | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions : reprises<br>de l'exercice | Montant<br>au 31/08/2025 |
|--------------------------|--|--------------------------|--|---|--------------------------|
| PROVISIONS               | Risques  | -                        | 6 200                                      | -                                       | 6 200                    |
|                          | Pensions et obligations similaires               | 144 305                  | 28 326                                     | 19 986                                  | 152 645                  |
|                          | Gros entretien                                   |                          |  |   |                          |
|                          | Autres provisions pour charges                   |                          |  |   |                          |
|                          | <b>TOTAL</b>                                     | <b>144 305</b>           | <b>34 526</b>                              | <b>19 986</b>                           | <b>158 845</b>           |
| DOTATIONS ET<br>REPRISES | d'exploitation<br>financières<br>exceptionnelles |                          |  |   |                          |

#### IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

##### 1) INFORMATION SECTORIELLE (VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE) :

*Participation des familles*  
*Participations de l'Etat et des collectivités publiques*  
*Ventes de produits et marchandises, travaux, études*  
*Produits des activités annexes*

**TOTAL .....**

| 2023 - 2024      | 2023 - 2024      |
|------------------|------------------|
| 2 740 787        | 2 652 168        |
| 1 840 264        | 1 787 925        |
| -                | -                |
| 960 981          | 898 711          |
| <b>5 542 032</b> | <b>5 338 804</b> |

#### ÉKALIS

Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
 5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
 44119 TREILLIERES  
 02 40 63 37 75 - contact@ekalis.fr



## 2) CONCOURS PUBLICS et SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

| TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS |                  |        |                  |        |
|---|------------------|--------|------------------|--------|
| ORGANISMES  | 2024 - 2025      |        | 2023 - 2024      |        |
|   | Montant          | Compte | Montant          | Compte |
| Forfaits d'externat                                   |                  |        |                  |        |
| dont forfait ETAT                                     |                  |        |                  |        |
| dont forfait REGION                                   |                  |        |                  |        |
| dont forfait DEPARTEMENT                              |                  |        |                  |        |
| dont forfait COMMUNE                                  |                  |        |                  |        |
| <b>Sous-total vente prestations de service .....</b>  |                  |        |                  |        |
|   |                  |        |                  |        |
| Aides à l'emploi                                      |                  |        |                  |        |
| <b>Sous-total autres produits de gestion courante</b> |                  |        |                  |        |
|   |                  |        |                  |        |
| Aides à l'emploi                                      | 6 000            | 731    | 5 500            | 731    |
| Forfaits d'externat                                   |                  |        |                  |        |
| dont forfait ETAT                                     | 644 815          | 7351   | 637 182          | 7351   |
| dont forfait REGION                                   | 414 852          | 7352   | 420 136          | 7352   |
| dont forfait DEPARTEMENT                              | 375 658          | 7353   | 355 070          | 7353   |
| dont forfait COMMUNE                                  | 398 939          | 7354   | 370 037          | 7354   |
| <b>Sous-total concours publics .....</b>              | <b>1 840 264</b> |        | <b>1 787 925</b> |        |
|   |                  |        |                  |        |
| Subventions ETAT                                      | 0                | 741    | 0                | 741    |
| Subventions REGION                                    | 1 373            | 742    | 992              | 742    |
| Subventions DEPARTEMENT                               | 0                | 743    | 0                | 743    |
| Subventions COMMUNE                                   | 22 128           | 744    | 125 205          | 744    |
| Autres subventions d'exploitation                     | 125 737          | 748    | 18 679           | 748    |
| <b>Sous-total subventions d'exploitation .....</b>    | <b>149 238</b>   |        | <b>144 876</b>   |        |
|   |                  |        |                  |        |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>1 989 502</b> |        | <b>1 932 801</b> |        |

| TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT |                |         |               |         |
|--|----------------|---------|---------------|---------|
| ORGANISMES   | 2024 - 2025    |         | 2023 - 2024   |         |
|  | Montant        | Compte  | Montant       | Compte  |
|  |                |         |               |         |
| <b>REGION :</b>                                    |                |         |               |         |
| TICE- Solde 2024                                   | 4 849          | 1312270 | 29 131        | 1312270 |
| LYCEE 4.0  |                |         | 28 827        | 1312290 |
| FALLOUX 2023                                       | 130 440        | 1312260 |               |         |
| FALLOUX 2024                                       | 141 150        | 1312260 |               |         |
|  |                |         |               |         |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>276 439</b> |         | <b>57 958</b> |         |

**ÉKALIS**

9

Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
02 40 63 37 75 - contact@ekalis.fr

### 3) EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE :

2023 – 2024 : 41 ETP dont Cadres (13) Non-cadres (28)  
2024 – 2025 : 44 ETP dont Cadres (18) Non-cadres (26)

### 4) REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

*La Présidente, le Trésorier et le Directeur sont les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association.*

*Seul le Directeur est rémunéré, cette information n'est donc pas communiquée car elle reviendrait à fournir une rémunération individuelle.*

### 5) HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

*Les honoraires afférant à la certification des comptes : 13 200 € TTC*

### 6) RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE :

|   |                           |
|---|---------------------------|
| <b><u>Charges constatées d'avance</u> .....</b>     | <b><u>81 529 €</u></b>    |
| <i>Loyer septembre 2025</i>                         | <i>17 172 €</i>           |
| <i>Assurance D.O.</i>                               | <i>25 694 €</i>           |
| <i>Stock papier</i>                                 | <i>1 106 €</i>            |
| <i>Contrat photocopieurs Sept</i>                   | <i>2 270 €</i>            |
| <i>Maintenance matériel cuisine</i>                 | <i>3 308 €</i>            |
| <i>Maintenance équipt incendie</i>                  | <i>2 340 €</i>            |
| <i>Renouvt vaisselle restauration</i>               | <i>6 362 €</i>            |
| <i>Divers</i>                                       | <i>23 277 €</i>           |
| <br><b><u>Produits constatés d'avance</u> .....</b> | <br><b><u>8 344 €</u></b> |
| <i>Subv ERASMUS 2019-2020</i>                       | <i>7 937 €</i>            |
| <i>Enc crédits repas pour 2025-2026</i>             | <i>407 €</i>              |

#### **ÉKALIS**

*Expertise-Comptable - Commissariat aux Comptes  
5, rue Maria Telkès - PA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
02 40 63 37 75 - contact@ekalis.fr*

- Charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances.

|                                     |                        |
|-------------------------------------|------------------------|
| <b><u>Charges à payer</u> .....</b> | <b><u>92 921 €</u></b> |
| Provision congés payés              | 6 030 €                |
| Charges sur provision congés payés  | 1 430 €                |
| Impôts à payer                      | 85 461 €               |

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b><u>Produits à recevoir</u> .....</b> | <b><u>118 042 €</u></b> |
| Rembt polycopies                        | 1 704 €                 |
| Rembt personnel Maîtrise                | 39 047 €                |
| Rembt personnel sport/mercredi Primaire | 10 509 €                |
| Rembt Taxe d'habitation 2024            | 2 680 €                 |
| Danse antér.                            | 6 742 €                 |
| Prov intérêts courus / placements       | 40 600 €                |
| Autres                                  | 16 760 €                |

## V. AUTRES INFORMATIONS

### 1) ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS ET REÇUS :

Engagements donnés : NEANT

Engagements reçus :

- Emprunt Société Générale (montant initial 2 000 000 €)
  - Caution solidaire apportée par la Fondation de la Providence à hauteur de 10 % du montant initial
  - Caution simple apportée par le Conseil régional des Pays de la Loire à hauteur de 28,5% du montant initial
  - Caution par SOGAMA crédit coopératif à hauteur de 62% du montant initial
- Emprunt Crédit Agricole (montant initial 3 250 000 €)
  - Caution solidaire apportée par la Fondation de la Providence à hauteur de 23% du montant initial
  - Caution simple apportée par le Conseil régional des Pays de la Loire à hauteur de 28,5% du montant initial

### 2) RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est notamment composé de reprises de subventions d'investissement à hauteur de 162 481 €.