

OGECL'EVEIL SOMAINOIS

N°SIREN 783 831 464

Rue Roger Salengro
59490 SOMAIN

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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



OGECL'EVEIL SOMAINOIS

N°SIREN 783 831 464

Rue Roger Salengro
59490 SOMAIN

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

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



Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^o Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

OGE C L'EVEIL SOMAINOIS**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31/08/2025**

A l'assemblée générale de l'OGE C L'EVEIL SOMAINOIS,

1. 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'OGE C L'EVEIL SOMAINOIS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, 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.

2. Fondement de l'opinion**2.1 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.

2.2 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 01/09/2024 à la date d'émission de notre rapport.



E-mail : g.mouy@generations-experts.com
49 boulevard Jeanne d'Arc 59500 DOUAI
Tél : 06 22 21 76 18

Successeur de Dominique MOUY expert-comptable commissaire aux comptes expert judiciaire – de Robert MOUY ancien conseil fiscal et Paul MOUY expert-comptable près le Tribunal
SARL au capital de 1000 euros – SIRET 538 427 592 00026 – APE 69.20Z

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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.

- **Examen des subventions**

Compte tenu de l'importance de ce poste, nous avons considéré ce sujet comme un point clé de l'audit.

Dans le cadre de nos diligences, nos travaux ont consisté à :

- Obtenir copies des conventions de financement conclues sur l'exercice,
- Prendre connaissance de la date de signature, son objet, sa durée et les conditions de son versement,
- S'assurer que les subventions sont bien rattachées à leur exercice d'attribution et que le principe d'indépendance des exercices est respecté,
- Valider le montant à engager sur les exercices suivants.
- Justifier l'emploi des subventions reçues.

- **Analyse des charges d'exploitation**

Compte tenu de l'importance de ce poste, nous avons considéré ce sujet comme un point clé de l'audit.

Dans le cadre de nos diligences, nos travaux ont consisté à :

- Par le biais de sondages, sélectionner et examiner des factures d'achats.
- Analyser les comptes ayant subi une variation significative.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

4. 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 moral et financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 cesser l'activité de l'association.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration et son Président.

6. 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. 823-10-1 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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Douai, le 12 décembre 2025

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT

Grégory MOUY

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of a series of loops and a vertical stroke, positioned below the printed name.

Bilan
L EVEIL SOMAINOIS SOMAIN
Exercice 2024 / 2025



ACTIF		Val. Brute N	Amort. & Prov. N	Val. Nette N	Montant N-1
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 932,38	25 265,33	6 667,05	1 332,61
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	31 932,38	25 265,33	6 667,05	1 332,61
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 424 846,57	11 479 092,55	12 945 754,02	13 629 213,83
	Terrains				
	Constructions	21 997 933,12	9 731 095,24	12 266 837,88	12 941 956,92
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	851 979,19	586 842,57	265 136,62	506 264,17
	Autres immobilisations corporelles	1 574 934,26	1 161 154,74	413 779,52	157 899,10
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours				23 093,64
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 984,02		35 984,02	35 984,02
	Participations et créances rattachées				
	Autres Titres immobilisés	15,24		15,24	15,24
	Prêts	34 312,78		34 312,78	34 312,78
	Autres	1 656,00		1 656,00	1 656,00
	Total I	24 492 762,97	11 504 357,88	12 988 405,09	13 666 530,46
	Stocks et en-cours	21 191,59		21 191,59	20 299,33
	Avances et acomptes versés sur commandes	23 500,78		23 500,78	20 504,29
	CREANCES	787 007,21	44 785,71	742 221,50	1 056 558,55
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	326 955,22	44 785,71	282 169,51	226 674,35
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	460 051,99		460 051,99	829 884,20
	Valeurs mobilières de placement	1 600 000,00		1 600 000,00	300 000,00
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 620 980,50		1 620 980,50	2 107 087,63
	Charges constatées d'avance	96 821,45		96 821,45	99 897,02
	Total II	4 149 501,53	44 785,71	4 104 715,82	3 604 346,82
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	28 642 264,50	11 549 143,59	17 093 120,91	17 270 877,28



Bilan
L EVEIL SOMAINOIS SOMAIN
Exercice 2024 / 2025



PASSIF		Montant N	Montant N-1
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		1 689 829,51
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		1 689 829,51
	Fonds propres avec droit de reprise	1 689 829,51	
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	1 689 829,51	
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	4 935 272,39	4 765 891,49
	Excédent ou déficit de l'exercice	49 611,58	169 380,90
	Situation nette (sous-total)	6 674 713,48	6 625 101,90
Total I	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 752 262,17	1 816 755,70
	Provisions réglementées		
	Total I	8 426 975,65	8 441 857,60
FONDS REPORTES ET DEDIES	FONDS REPORTES ET DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II	Total II		
PROVISIONS	PROVISIONS	842 891,00	305 388,00
	Provisions pour risques	768 272,00	250 000,00
	Provisions pour charges	74 619,00	55 388,00
	Total III	842 891,00	305 388,00
Total IV	DETTES	7 823 254,26	8 523 631,68
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 987 388,71	7 561 080,77
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus	174 158,00	169 128,20
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 621,36	553 418,83
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	87 798,86	115 025,89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	78 306,02	77 813,49
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	72 981,31	47 164,50
	Total IV	7 823 254,26	8 523 631,68
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	17 093 120,91	17 270 877,28



Compte de résultat
L EVEIL SOMAINOIS SOMAIN
Exercice 2024 / 2025



	COMPTE DE RESULTAT	Montant N	Montant N-1	Variation
	PRODUITS D'EXPLOITATION			
	Cotisations			
	Ventes de biens et services	3 381 426,03	3 076 768,10	10 %
	Ventes de biens	11 423,95	11 079,30	3 %
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	3 370 002,08	3 065 688,80	10 %
	dont parrainages			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits de tiers financeurs	2 380 257,29	2 238 768,41	6 %
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 379 973,79	2 238 588,41	6 %
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable			
	Ressources liées à la générosité du public	283,50	180,00	58 %
	Dons manuels	283,50	180,00	58 %
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	182 864,43	250 336,85	- 27 %
	Utilisations des fonds dédiés			
	Autres produits	854,50	8 190,00	- 90 %
	Total I	5 945 402,25	5 574 063,36	7 %
	CHARGES D'EXPLOITATION			
	Achats de marchandises	5 254,02	11 364,68	- 54 %
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes	2 267 724,06	2 250 576,11	1 %
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés	143 259,33	108 060,79	33 %
	Salaires et traitements	1 414 954,34	1 355 709,93	4 %
	Charges sociales	553 790,94	538 166,29	3 %
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	957 019,63	888 719,82	8 %
	Dotations aux provisions	19 231,00	9 048,00	113 %
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges	14 090,98	18 528,51	- 24 %
	Total II	5 375 324,30	5 180 174,13	4 %
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	570 077,95	393 889,23	45 %
	PRODUITS FINANCIERS			
	De participations			
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	56 668,86	44 108,98	28 %
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total III	56 668,86	44 108,98	28 %
	CHARGES FINANCIERES			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	155 915,54	166 377,92	- 6 %

Compte de résultat
L EVEIL SOMAINOIS SOMAIN
Exercice 2024 / 2025



	COMPTE DE RESULTAT	Montant N	Montant N-1	Variation
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total IV	155 915,54	166 377,92	- 6 %
	2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 99 246,68	- 122 268,94	- 19 %
	3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	470 831,27	271 620,29	73 %
	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Sur opérations de gestion	34 503,87	36 492,91	- 5 %
	Sur opérations en capital	170 190,31	158 386,69	7 %
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	Total V	204 694,18	194 879,60	5 %
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Sur opérations de gestion	2 454,87	43 477,99	- 94 %
	Sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	618 272,00	250 000,00	147 %
	Total VI	620 726,87	293 477,99	112 %
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 416 032,69	- 98 598,39	322 %
	Participation des salariés aux résultats (VII)			
	Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 187,00	3 641,00	42 %
	Total des produits (I + III + V)	6 206 765,29	5 813 051,94	7 %
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 157 153,71	5 643 671,04	9 %
	EXCEDENT OU DEFICIT	49 611,58	169 380,90	- 71 %
	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature			
	Prestations en nature			
	Bénévolat			
	TOTAL			
	CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature			
	Mises à disposition gratuite de biens			
	Prestations en nature			
	Personnel bénévole			
	TOTAL			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **6 206 766** euros et un total charges de **6 157 154** euros, dégageant ainsi un résultat de **49 612** euros.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/11/2025 par les dirigeants de l'association.

D'autres part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Comptabilité 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 est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2018-06 du 3 novembre 2018 au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et ne sont pas comptabilisés en charges.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|-------------|
| - Constructions | 20 à 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 15 à 20 ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages | 3 à 8 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Options pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

➤ Etat de l'actif Immobilisé (brut)

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	24 492	7 440		31 932
Immobilisations corporelles	24 180 643	244 204		24 424 847
Immobilisations financières	35 984	0	0	35 984
Total	24 241 119	251 644	0	24 492 763

➤ Amortissements de l'actif immobilisé

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	23 160	2 105	0	25 265
Immobilisations corporelles	10 551 429	927 664	0	11 479 093
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	10 574 589	929 769	0	11 504 358

LA QUOTE PART DE SUBVENTIONS VIREE AU RESULTAT

Celle-ci représente un montant de 170 190,31 €

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre énoncée.

CREANCES

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

LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES

Les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont les suivantes :

- Age de départ en retraite : **64 ans**
- Taux de revalorisation annuel : **1.5%**
- Taux d'actualisation : **3.50%**

LES ENGAGEMENTS BANCAIRES HORS BILAN

- CIC : Promesse d'hypothèque à hauteur de 100 000€
- Crédit Mutuel : Caution solidaire du Conseil Départemental du Nord
- Crédit Agricole : Caution Collectivité Publique
- Société Générale : Caution solidaire du Département du Nord



PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciations calculés suivant le mode linéaire.

Dans le cadre de la préparation de futurs investissements immobiliers, une provision de 600 000 € a été constituée pour les gros travaux, ainsi qu'une provision de 15 000 € pour couvrir le risque lié à un litige prud'homal

Présentation du PPI lors de notre CA du 27/11/2025 par Mr Salem.

Dans les grandes lignes nous avons les points ci-dessous :

- Isolement de l'amphi au collège pour 106 782€
- Rénovation sanitaires collège pour 74 693€
- Rénovation sols, murs, plafonds classes collège pour 366 163€
- Rénovation sanitaires école pour 83 585€
- Rénovation sols, murs, plafonds classes école pour 261 846€

Le PPI (constructions, aménagements) représente une enveloppe globale d'environ 10 millions d'euros

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 689 830				1 689 830
Fonds propres avec droit de reprise	0				
Ecart de réévaluation	0	0	0	0	0
Réserves	0	0	0	0	0
Report à nouveau	4 765 891	169 381			4 935 272
Exédent ou déficit de l'exercice	169 381	0	0	-119 769	49 612
Situation nette	6 625 102	169 381	0	-119 769	6 674 714
Subventions d'investissement	1 816 756	0		64 494	1 752 262
Provision réglementées	0	0	0	0	0
Total	8 441 858	169 381	0	-55 275	8 426 976

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes sur l'année 2024/2025 s'élèvent à 10 400€.



OGECL'EVEIL SOMAINOIS

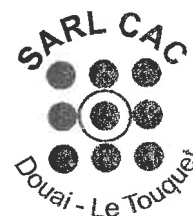
N°SIREN 783 831 464

Rue Roger Salengro

59490 SOMAIN

RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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



Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^{te} Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

OGEC L'EVEIL SOMAINOIS
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31/08/2025

A l'assemblée générale de l'OGEC L'EVEIL SOMAINOIS,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre OGEC, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission.



E-mail : g.mouy@generations-experts.com
49 boulevard Jeanne d'Arc 59500 DOUAI
Tél : 06 22 21 76 18

Successeur de Dominique MOUY expert-comptable commissaire aux comptes expert judiciaire – de Robert MOUY ancien conseil fiscal et Paul MOUY expert-comptable près le Tribunal
SARL au capital de 1000 euros – SIRET 538 427 592 00026 – APE 69.20Z

1- Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

2- Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'une convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce :

Convention n°1 : Bail conclu avec l'UNION ST BERNARD

- L'OGEC L'EVEIL SOMAINOIS a payé, au titre de l'exercice 2024-2025, un loyer de 88 191,65 euros à l'UNION ST BERNARD pour la mise à disposition de locaux à usage scolaire situés à SOMAIN (59490), 4 rue Roger Salengro.

Fait à Douai, le 12 décembre 2025

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes

