

ASSOCIATION OGEC SAINTE THERESE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/09/2024 au 31/08/2025*

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

**Fait à TARBES
Le 05/01/2026**

FAUR Guillaume

AUDIT B. DUMESTRE
2 Rue André FOURCADE

*65000 TARBES
05.62.34.54.51*

COMPTES ANNUELS au 31/08/2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat (Contributions volontaires)</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 à 17
- <i>Annexe</i>	18 à 30

AUDIT B. DUMESTRE

2 Rue André FOURCADE

65000 TARBES

05.62.34.54.51

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Autres immobilisations incorporelles	18 575	18 575		1 023	1 023	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	308 724	296 046	12 678	21 253	8 575	40.35
	Constructions	15 094 160	9 944 543	5 149 617	5 616 613	466 996	8.31
	Installations techniques Matériel et outillage	1 335 986	1 305 424	30 561	37 216	6 655	17.88
	Autres immobilisations corporelles	423 398	393 929	29 469	83 830	54 361	64.85
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	104		104	104		
	Prêts	1 788		1 788	1 788		
	Autres	334 054	269 206	64 848	78 210	13 362	17.08
	Total I	17 516 788	12 227 723	5 289 064	5 840 037	550 972	9.43
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	207 544	93 752	113 792	94 862	18 930	19.96
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	729 715		729 715	566 667	163 048	28.77
	Valeurs mobilières de placement	2 096 143	91 740	2 004 403	2 034 702	30 299	1.49
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 118 301		1 118 301	1 294 645	176 344	13.62
	Charges constatées d'avance	70 249		70 249	53 111	17 138	32.27
	Total II	4 221 951	185 492	4 036 459	4 043 987	7 527	0.19
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		21 738 739	12 413 215	9 325 524	9 884 023	558 499	5.65

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	1 409 492		1 409 492			
	Autres						
	Report à nouveau	3 387 342		3 866 013		478 671	12.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	189 574		478 671		289 097	60.40
	Situation nette (sous total)	4 607 260		4 796 834		189 574	3.95
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	458 388		495 742		37 355	7.54
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	5 065 648		5 292 576		226 929	4.29
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	475 158		475 158			
PROVISIONS	Total III	475 158		475 158			
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 434 752		3 712 252		277 500	7.48
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus	6 280		7 455		1 175	15.76
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	126 645		181 893		55 248	30.37
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	88 119		94 062		5 944	6.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 053		26 570		24 517	92.27
	Autres dettes	89 725		85 106		4 619	5.43
DETTES	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	37 145		8 952		28 194	314.96
DETTES	Total IV	3 784 718		4 116 289		331 571	8.06
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 325 524		9 884 023		558 499	5.65

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et services	1 391 110		1 347 933		43 177	3.20
Ventes de biens	9 994		4 914		5 080	103.38
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 381 116		1 343 019		38 097	2.84
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	1 180 150		1 168 968		11 182	0.96
Concours publics et subventions d'exploitation	1 181 046		1 167 384		13 662	1.17
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	896		1 584		2 481	156.57
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	126 796		232 658		105 862	45.50
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2 944		10 118		7 174	70.90
Total I	2 701 001		2 759 678		58 677	2.13
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	9 382		6 117		3 265	53.36
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	981 527		1 180 149		198 622	16.83
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	117 303		99 955		17 348	17.36
Salaires et traitements	852 820		904 486		51 666	5.71
Charges sociales	279 944		285 709		5 765	2.02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	547 453		563 268		15 815	2.81
Dotations aux provisions	93 752		126 796		33 044	26.06
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6 183		115 771		109 588	94.66
Total II	2 888 365		3 282 252		393 887	12.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	187 364		522 574		335 210	64.15

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	83 104		72 967		10 137	13.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			39 399		39 399	100.00
Total III	83 104		112 366		29 262	26.04
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 661		74 803		31 142	41.63
Intérêts et charges assimilées	30 543		32 487		1 944	5.98
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	74 204		107 291		33 087	30.84
2. Résultat financier (III-IV)	8 900		5 076		3 825	75.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	178 464		517 498		339 034	65.51
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	37 416		44 815		7 400	16.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	37 416		44 815		7 400	16.51
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			35		35	100.00
Sur opérations en capital	40 000		1 249		38 751	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	40 000		1 284		38 716	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 584		43 531		46 115	105.94
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8 526		4 704		3 822	81.25
Total des produits (I+III+V)	2 821 520		2 916 860		95 339	3.27
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 011 095		3 395 531		384 436	11.32
5. EXCEDENT OU DEFICIT	189 574		478 671		289 097	60.40

COMPTE DE RESULTAT - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		300 000		300 000		
Bénévolat		2 167			2 167	
TOTAL		302 167		300 000	2 167	0.72
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		300 000		300 000		
Prestations en nature						
Personnel bénévole		2 167			2 167	
TOTAL		302 167		300 000	2 167	0.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 023		1 023	100.00
LOGICIELS INFORMATIQUES	18 575		18 575			
AMORT.LOGICIELS INFORMATIQUES	18 575		17 552		1 023	5.83
TERRAINS	12 678		21 253		8 575	40.35
AMENGT AGENCEMENTS TERRAIN	112 557		112 557			
AMENAGEMENT COUR CENTRALE	2 649		2 649			
AMENAGEMENT COUR LYCEE	21 627		21 627			
AMENAGEMENT COUR MATERNELLE	68 036		68 036			
AMENAGEMENT COUR PRIMAIRE	22 185		22 185			
AMENGT TERRAIN SPORT(40340)	81 670		81 670			
AMORTISS.AMENAGEMENT TERRAIN	108 748		106 279		2 469	2.32
AMORT.AGENCEMENT COUR CENTRALE	2 649		2 649			
DOT. AMENAGEMENT COUR LYCEE 19	21 627		21 627			
AMORT.AMNGT COUR MATERNELLE	65 825		65 404		421	0.64
AMORT COUR PRIMAIRE	15 824		14 223		1 601	11.26
AMORT AMENGT TERRAIN SPORT	81 372		77 289		4 084	5.28
CONSTRUCTIONS	5 149 617		5 616 613		466 996	8.31
CONSTRUCTION LYCEE BAT A &B	1 158 263		1 158 263			
BAT GRAND CHAMP 2016	2 222 501		2 222 501			
CONSTRUCTION SELF	483 810		483 810			
PLAFOND CHARPENTE INTERNAT GAR	34 498		34 498			
CONSTRUCTION TRANCHE C/LYCEE	437 091		437 091			
CONSTRUCTION LYCEE/BAT. D	616 059		616 059			
CONSTRUCTION C/L +SALLES	209 422		204 855		4 567	2.23
CONST.EXTENSØBAT CDL.(358709)	718 555		718 555			
CONSTRUCTION PREAU (22250)	47 944		47 944			
CONSTRUCTØ+RENOVØ PRIMAIRE	8 085		8 085			
BATIMENT SALIEGE	677 097		677 097			
BATIMENT AGAPE	3 343 522		3 343 522			
INST.AMENAG.CONSTRUCTION	203 846		203 262		584	0.29
AMENAGEMENT HOTELLERIE	72 250		72 250			
INST.AGENC.AMENG.SELF	8 549		8 549			
PHASE1: REHABILITATION	867 272		867 272			
PHASE2: REHABILITATION	202 930		202 930			
PHASE3: REHABILITATION	361 093		361 093			
PHASE 4 : REHABILITATION	199 586		199 586			
PHASE 5 : REHABILITATION	778 356		778 356			
AMNGT LOCAL STOCK&FOYER	155 257		155 257			
EXTENS.INTERNAT+C/SALLESCLASSE	898 807		898 807			
AMNGT SALLE CLASSE&LIEU DE VIE	250 628		250 628			
RENOV. CUIS. PEDAG. RESTO APPL	423 565		423 565			
AMENAGT INSTALL.DIVERS	108 765		107 920		845	0.78
TRAVAUX SALLE CLASSE	52 908		52 908			
AMENAGMT NVEAU LYCEE	130 730		130 730			
SALLE ACCUEIL MATERNELLE	37 104		37 104			
AMENAGEMENT INTERNAT	74 842		74 842			
RENOVATION GYMNAS (16463)	73 761		73 761			
TRAVAUX SUBV.LIEUDE VIE200000F	33 409		33 409			
RESTR.BAT.&CONSOL.SUBV.700000F	106 717		106 717			
TRAVAUX/SECURITE SUBV(300000F)	96 937		96 937			
AMORTISSEMENT CONSTRUCT.LYCEE	978 218		947 621		30 597	3.23
AMORT BAT GRAND CHAMP 2016	1 370 826		1 218 827		151 999	12.47
AMORTISSEMNT.CONSTRUCTION SELF	483 810		483 810			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
AMORT.CHARPENTE INTERNAT GARC.	34	498	34	498		
AMORTISS.TRANCHE C/LYCEE	349	680	338	752	10 928	3.23
AMORT.CONST.LYCEE BAT. D	616	059	616	059		
AMORT.CONST.C/L+SALLES	204	860	204	855	5	0.00
AMORT.CONST.CDI/CLAC	715	836	679	898	35 938	5.29
AMORT.CONSTR.PREAU (22250)	47	777	45	524	2 253	4.95
AMORT CONTRUCT° RENOV PRIMAIRE	4	634	4	229	405	9.58
AMORT. BAT SALIEGE	211	694	174	331	37 363	21.43
AMORTS CONSTRUCTION SELF	494	999	371	167	123 832	33.36
AMORT AMENAG ET INSTALLATION	186	353	183	008	3 345	1.83
AMORT AMENAG HOTELLERIE	72	250	72	195	55	0.08
AMORT AMENAGMNT/INSTØ SELF	8	549	8	549		
AMORT.PH1:DORTOIR FILLES	867	272	867	272		
AMORT.PH:2 ADMINISTRATION	202	930	202	930		
AMORT.PH:3 CUIS.RESTO.APPL	361	093	361	093		
AMORT.PHASE 4 S.S.	199	586	199	586		
AMORT.PHASE 5	778	356	778	356		
DOT. AMNGT LOCAL STOCK&FOYER	130	844	128	130	2 714	2.12
AMORT.EXT.INTERNAT+C/CLASSE	753	205	734	331	18 874	2.57
DOT. AMNGT SALLE CLASSE&LIEU D	206	479	201	568	4 911	2.44
	58	526	29	263	29 263	100.00
AMORTIS.AM.INST.DIV.PRIMAIRE	46	436	35	819	10 617	29.64
AMORT.TRAVAUX SALLE CLASSE	52	178	49	813	2 366	4.75
AMORT.AMENGMT NVEAU LYCEE	129	129	128	715	414	0.32
AMORT.SALLE ACCUEIL MATERNELLE	37	104	37	104		
AMORT AMENAG INTERNAT	73	116	72	337	779	1.08
AMORT.RENOV.GYMNASE(16463)	69	853	67	129	2 724	4.06
AMORT.AMENGMT.LIEU DE VIE	33	409	33	409		
RESTR.BAT&CONSOL.SUBV.700000F	106	717	106	717		
AMORT.TRX SECURITE 300000F	58	266	54	655	3 611	6.61
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	30	561	37	216	6 655	17.88
MATERIEL SELF EQUIPEMENT	13	443	13	443		
BAT GRD CHAMP-MATERIEL MOBILIE	86	561	86	561		
MATERIEL MOBILIER T.A	72	797	72	797		
MATERIEL&MOBILIER HOTELLERIE	112	305	112	305		
EQUPT.HOT.MAT.SC&AUDIO(110000F)	17	034	17	034		
EQUPT.HOT.(150.000F)	20	851	20	851		
EQUPT+CONFORM(150000+400000F)	79	002	79	002		
MATERIEL MOBILIER INTERNAT	57	620	57	620		
CABINE ASCENSEUR	26	149	26	149		
MATERIEL MOBILIER LOISIRS	2	299	2	299		
MATERIEL MOBILIER SELF	34	172	34	172		
ALARME/INTERPHONE	7	206	7	206		
MATER.MOB.OUT.INST.TECHNIQ.	30	901	30	901		
EQUPT.HOT.RENOUV.MOB.(40000F)	10	226	10	226		
MATERIEL CUIS PEDAGOG (3900€)	9	850	7	451	2 399	32.20
MOBIL REST APPLI & VEST (11500)	32	892	32	892		
EQUPT INF LABO NV PROG(10671)	16	389	16	389		
EQUPT HOTEL QUAL&SECUR ALIM	2	300	2	300		
EQUPT PT MAT&MOB RESTO (4995)	8	791	8	791		
EQUPT MAT CUISINE (13163+12500	37	318	37	318		
EQUPT INFORMATIQUE (6675€)	74	780	74	780		
EQUPT LABO & CDI (9144)	20	031	20	031		
EQUPT RENV MAT PEDA BEP (23279)	46	373	46	373		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
MAT PEDAG HOT CUIS REST (5091)	13	614	13	614		
CPLT AMENGT CDI & LABO (16652)	33	492	33	492		
EQUIP MAT INFORM RETROPRO(3030	5	662	5	662		
MAT PED HOTEL TECHN&LABO(5314)	12	218	12	218		
MAT HOT INFO LABO (20524+1088)	24	736	24	736		
EQUPT INTERNAT&SALLES (11155	6	286	6	286		
MAT PED HOTEL VEST SONO (7450)	12	576	12	576		
MAT INFO SALLE PROJECT (13464)	61	806	61	806		
PROJET INFORMATISATION GLOBALE	185	109	185	109		
MAT.MOBILIER CENTRE LOISIRS	9	760	9	760		
AMENAGMT CENTRE/LOISIRS(4182_)	18	065	18	065		
AMENAGMT CLAC	2	849	2	849		
AMENAGMT POLE MATERNELLE	8	465	8	465		
MATERIEL AUDIO VISUEL	4	460	4	460		
MATERIEL&MOBILIER COLLECTIVITE	32	297	32	297		
MATERIEL SCIENTIF.50 000F)	1	314	1	314		
MATERIEL MOBILIER DE SPORT	1	181	1	181		
MATERIEL MOBILIER LABORATOIRE	18	631	18	631		
EQUIPEMT MAT.PEDAG.(250000F)	14	819	14	819		
MAT.PHYSIQUE&SVT(20 000F)	3	060	3	060		
MOBILIER/MATER.SUBV. (50.000F)	8	966	8	966		
MOB/MATER.SUBVENT.(85.000 F)	13	333	13	333		
EQUIPEMNT BEP SUBV.(250.000F)	23	997	23	997		
AMORT MAT SELF EQUIPEMENT	4	899	3	056	1 843	60.31
AMORTBAT GRD CHAMP-MATERIEL MO	78	304	77	553	751	0.97
AMORT MAT SUBVENT T.A	72	797	72	797		
AMORT MATERIEL HOTELLERIE	112	305	112	305		
AMORT.EQ.HOT.MAT.SC.AUD.	17	034	17	034		
AMORT.EQUPT.HOT./150.000F	20	851	20	851		
AMORT EQUPT+CONFORM(150+400MF)	79	002	79	002		
AMORT EQUIP MATERIEL INTERNAT	57	620	57	620		
AMORT.CABINE ASCENSEUR	26	149	26	149		
AMORT MAT.MOB.LOISIR FOYER	2	299	2	299		
AMORT MOB SELF	32	778	30	956	1 822	5.89
DOT. ALARMES INTERPHONES	7	006	6	759	247	3.65
DOT. MAT MOB OUT INST TECHNIQU	30	901	30	901		
AMORT.HOT.RENOV.MOB.(40MF)	10	226	10	226		
AMORT MATERIEL CUIS PEDAGOG	4	651	3	907	744	19.04
AMORT MOBIL REST APPLI VEST 11	32	705	32	672	33	0.10
AMORT EQUIPT INFO LABO NV PROG	16	389	16	389		
AMORT AQUIP HOTEL QUAL SECUR A	2	300	2	300		
AMORT EQUIPT PET MAT & MOB REST	6	465	6	098	367	6.02
AMORT EQUIPT MAT CUISINE (1316	33	214	31	555	1 659	5.26
AMORT EQUIPT INFORMATIQUE	74	780	73	311	1 469	2.00
AMORT EQUIPT LABO CDI (9144)	20	031	20	031		
AMORT LABOCDI &RENV MAT PEDA B	46	373	46	373		
A.MAT PEDAG HOT CUIS REST	13	614	13	614		
A.MAT PEDHOT CUIS &COM CDI LAB	33	492	33	492		
A.EQUI MAT IN RETR&MAT PED HOT	5	662	5	662		
A.EQUI MAT IN RETR&MAT PED HOT	12	218	12	218		
A. MAT PEDAG HOT INFO	24	736	24	736		
A. EQUIPT INTERNAT SALLE	6	286	6	286		
A.MAT PED HOTEL VEST SONO	12	576	12	576		
A.MAT INFO SALLE PROJECT	61	806	61	806		
AMORT PROJET INFO GLOBAL	185	109	185	109		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
	AM.MAT MOBILIER CENTRE LOISIRS	9	760	9	760		
	AMORT AMNGMT C/LOISIRS(4182_)	18	065	18	065		
	AMORT.AMENAGMT CLAC	2	849	2	849		
	AMORT AMENAGMT POLE MATERNELLE	8	113	7	995	118	1.48
	AMORT MAT AUDIO VISUEL	4	460	4	460		
	AMORT.MATERIEL COLLECTIVITE	32	297	32	297		
	AMORT.MAT.SCIENT./50.000F	1	314	1	314		
	AMORT MATERIEL DE SPORT	1	181	1	181		
	AMORT MAT MOB LABORATOIRE	18	631	18	631		
	AMORT.EQUT.MAT.PEDAG.250000F99	14	819	14	819		
	AMORT.MAT.PHYS&SVT 20000F	3	060	3	060		
	AMORTIS.MOB.MAT.SUBV.	8	966	8	966		
	AMORT.MAT.MOB.SUBV.90/91	13	333	13	333		
	EQUIPEMNT BEP SUBV.	23	997	23	997		
	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29	469	83	830	54 361	64.85
	MATÉRIEL DE TRANSPORT	18	529	18	529		
	MATERIEL MOBILIER BUREAU	37	349	36	690	659	1.80
	MATERIEL INFORMATIQUE	150	403	150	403		
	MATERIEL MOBILIER SCOLAIRE	191	180	190	391	789	0.41
	MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	25	936	25	936		
	AMORT. VEHICULE	18	529	18	529		
	AMORT MATERIEL MOB ADMINIST	33	826	31	747	2 079	6.55
	AMORTISS.MATERIEL INFORMATIQUE	137	626	97	145	40 480	41.67
	AMORT MAT ET MOB SCOLAIRE	178	011	170	121	7 890	4.64
	AMORT.MAT.INFORM.SCOLAIRE	25	936	20	576	5 361	26.05
	AUTRES TITRES IMMOBILISES	104		104			
	TITRES CDT AGRICOLE 80005517	104		104			
	PRETS	1	788	1	788		
	PRET 20 ANS CIL	1	788	1	788		
	AUTRES	64	848	78	210	13 362	17.08
	CREANCES DIVERSES	334	054	334	054		
	PROVISION DEP AUTRES CREANCES	269	206	255	844	13 362	5.22
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		5	289 064	5	840 037	550 972	9.43
	CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	113	792	94	862	18 930	19.96
	COMPTES CLIENTS	113	792	94	862	18 930	19.96
	CLIENTS DOUTEUX	93	752	86	796	6 956	8.01
	PROVISION POUR CREANCES DOUT	93	752	86	796	6 956	8.01
	AUTRES	729	715	566	667	163 048	28.77
	COMPTES FOURNISSEURS	2	986	73	374	70 389	95.93
	FOURN AVOIR NON PARVENU			2	834	2 834	100.00
	INDEMNITE DE PREVOYANCE	1	044		820	224	27.33
	ACOMPTE DU PERSONNEL	2	497	1	390	1 107	79.62
	SAISIE/SALAIRES				80	80	100.00
	SUBVØREGION A RECEVOIR	40	470			40 470	
	FORFAIT A RECEVOIR -DEPARTMT-	38	643	47	009	8 365	17.80
	FORFAIT A RECEVOIR-MAIRIE-	465	036	283	811	181 225	63.85
	ALC	123	748	139	288	15 540	11.16
	ASSOC ECOLE ST THERESE	7	321	15	493	8 173	52.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
ALC - PRODUITS A RECEVOIR		35 046	35 455	409	1.15
VOYAGE BAROUSSE 2024		2 668	2 668		
VOYAGE LONDRES			1 020	1 020	100.00
OPTION EPS		339		339	
AIDE RESTAURATION COLLEGE		9 919	3 425	6 494	189.61
DEPRECIATION CPTES DIVERS			40 000	40 000	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		2 004 403	2 034 702	30 299	1.49
CAPI GENERALI		600 000	600 000		
Fonds UC PRIMONIALCAPIMMO		416 160	416 160		
SCPI PFO2- PERIAL-1 531 parts		269 471	269 471		
SCPI-PRIMOVIE-Primonial-1478 p		272 588	272 588		
SCPI-MyShareSCPI-1 667 parts		269 454	269 454		
SCPI-PIERVAL SANTE-Eurya-300 p		268 470	268 470		
PROVISIONS POUR DEPRECIAT TITR		91 740	61 441	30 299	49.31
DISPONIBILITES		1 118 301	1 294 645	176 344	13.62
CREDIT LYONNAIS		18 306	294 082	275 776	93.78
CREDIT AGRICOLE		422 512	2 512	420 000	NS
BANQUE POSTALE		12 125	18 777	6 653	35.43
CAT CREDIT LYONNAIS		500 000	420 000	80 000	19.05
CAT 400 000€			400 000	400 000	100.00
BANQUE POSTALE UFA		66 785	62 036	4 749	7.66
LIVRET CA 1863269301		8 294	8 131	163	2.00
LIVRET A NØ 8458092		80 568	78 221	2 347	3.00
INTERETS COURUS		9 368	9 894	526	5.32
CAISSE		314	961	647	67.32
CAISSE RESTAURANT		30	30		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		70 249	53 111	17 138	32.27
CHARGES PAYEES OU COMPT.AVANCE		70 249	53 111	17 138	32.27
TOTAL ACTIF CIRCULANT		4 036 459	4 043 987		0.19
TOTAL GENERAL		9 325 524	9 884 023	558 499	5.65

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
	Euros		%			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	1 409 492		1 409 492			
FONDS GENERAL DE DOTATION	46 877		46 877			
EXCEDENTS AFFECTES AUX INVEST.	770 646		770 646			
FONDS DE TRESORERIE	10 671		10 671			
FONDS PROVENANT SUBV.EQUIPEMT	23 843		23 843			
SUBVENTION EQUIPEMENT PEDAGOG.	20 581		20 581			
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	365 878		365 878			
FDS PROVENANT DON S ET LEGS	19 484		19 484			
VALORISATION DU BENEVOLAT	151 512		151 512			
REPORT A NOUVEAU	3 387 342		3 866 013		478 671	12.38
RESUL CUMUL SOLDE CREDITEUR	3 387 342		3 866 013		478 671	12.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	189 574		478 671		289 097	60.40
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 607 260		4 796 834		189 574	3.95
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	458 388		495 742		37 355	7.54
SUBVENTIONS A AMORTIR TRAVAUX	165 724		165 724			
SUBVENTION TRAVAUX CUISINE	179 173		179 173			
T.A. AFFECTEE / EQUIPEMENT	9 501		49 693		40 192	80.88
SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	300 000		300 000			
SUBVENTION TRAVAUX SELF 2020	43 957		43 957			
QP SUBVENTION AFFECTEE AU CR	147 399		137 055		10 344	7.55
QP SUBVENTION TRAVAUX CUISINE	24 750		12 375		12 375	100.00
QP SUBVENTION CAF VIREE AU CR	54 988		41 241		13 747	33.33
QP SUBVENTION TRAVAUX SELF	3 517		2 637		879	33.33
AMORT.TA AFFECTEE EQUIPTS SCO	9 314		49 496		40 182	81.18
TOTAL FONDS PROPRES	5 065 648		5 292 576		226 929	4.29
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	475 158		475 158			
PROV GROSSES REPARATION	475 158		475 158			
TOTAL PROVISIONS	475 158		475 158			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 434 752		3 712 252		277 500	7.48
EMP BQ POSTALE RACHAT LCL	498 038		611 901		113 863	18.61
EMP LCL 2 048 172 €	2 934 478		3 097 979		163 500	5.28
INT.COURUS S/EMPRUNT ETAB DE C	2 236		2 372		136	5.75
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	6 280		7 455		1 175	15.76
F /INSCRIPTION MATERNELLE	235		280		45	16.07
F/INSCRIPTION PRIMAIRE	330		95		235	247.37
F/INSCRIPTION COLLEGE	5 715		6 580		865	13.15
F/INSCRIPTION LYCEE			320		320	100.00
F/INSCRIPTION SEP			180		180	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	126 645		181 893		55 248	30.37
COMPTES FOURNISSEURS	61 501		91 208		29 706	32.57
FOUR FAC NON PARVENUES	65 143		90 685		25 542	28.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
DETTE FISCAL ET SOCIAL		88 119	94 062	5 944	6.32		
C/C COMITE D'ENTREPRISE		9 123	9 781	658	6.73		
URSSAF		22 421	24 927	2 506	10.05		
VAUBAN HUMANIS C.G.R.C.R.		6 868	7 408	540	7.29		
UNIPREVOYANCE NC OGEC		1 137	1 191	55	4.58		
UNIPREVOYANCE CADRE OGEC		994	1 049	55	5.28		
UNIPREVOYANCE ENSEIGNT		4 857	3 710	1 147	30.93		
EEP SANTE		2 592	2 616	24	0.90		
MEDECINE DU TRAVAIL			126	126	100.00		
IMPOTS PRLVT A LA SOURCE		1 118	1 587	469	29.54		
ETAT IMPO SOCIETE		8 526	4 704	3 822	81.25		
TAXE SUR LES SALAIRES		2 667	6 975	4 308	61.76		
ETAT :DIVERS			3 196	3 196	100.00		
ETATS CHARGES A PAYER		27 816	26 793	1 023	3.82		
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		2 053	26 570	24 517	92.27		
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		359		359			
FRS IMMO RETENUE DE GARANTIE		1 693	26 570	24 877	93.63		
AUTRES DETTES		89 725	85 106	4 619	5.43		
COMPTES CLIENTS		29 123	25 918	3 205	12.37		
ARRHES 2025/2026		31 212		31 212			
ARRHES 2024/2025			32 381	32 381	100.00		
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		1 005	1 005				
ASSOC STE THERESE UNSS		3 193	1 750	1 443	82.49		
CROSS SAINTE T-RACE		1 581		1 581			
ELEVES CAUTION 2020/2021		250	1 000	750	75.00		
ELEVES CAUTION 2021/2022		250	1 750	1 500	85.71		
CAUTIONS INTERNAT 2022/2023			750	750	100.00		
CAUTION 2023/2024		3 750	8 250	4 500	54.55		
CAUTION 2024/2025		4 000	6 500	2 500	38.46		
CAUTION 2025/2026		7 000		7 000			
C.P.A.M.		869	16	854	NS		
COMEDIE MUSICALE		430	542	112	20.70		
BOURSES LYCEE			569	569	100.00		
BOURSES COLLEGE			70	70	100.00		
PROJET VOLTAIRE		186		186			
OPCA/FONGECIF		6 876	4 606	2 270	49.27		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		37 145	8 952	28 194	314.96		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		9 275		9 275			
T.A. A AFFECTER		27 870	8 952	18 919	211.35		
TOTAL DETTES		3 784 718	4 116 289	331 571	8.06		
TOTAL GENERAL		9 325 524	9 884 023	558 499	5.65		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
VENTES DE BIENS ET SERVICES	1 391	110	1 347	933	43 177	3.20
VENTES DE BIENS	9 994		4 914		5 080	103.38
LIVRES ET FOURN.REVENDUS	9 520		4 914		4 606	93.73
TROUSSEAU REVENDU	474				474	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 381	116	1 343	019	38 097	2.84
FRAIS D'INSCRIPTION	7 450		9 365		1 915	20.45
FAMILLES : ENSEIGNEMENT	650 467		635 374		15 093	2.38
FAMILLES : RESTAURATION	560 521		565 748		5 227	0.92
FAMILLES : HEBERGEMENT	89 627		103 886		14 259	13.73
REPAS SELF	27 929		33 383		5 455	16.34
REPAS RESTAURANT D'APPLICATION	38 897		30 609		8 288	27.08
REPAS ACTION OEUVRE GALA	656		1 425		769	53.96
CARTE MAGNETIQUE	435		237		199	83.93
LOYERS ALC	14 880		14 400		480	3.33
NOURRITURES	4 042		4 374		332	7.59
REFACTURATION CH EXT A ALC	27 617				27 617	
REFACTURATION PERSONNEL A ALC	14 443				14 443	
SOLDE SORTIES ET PHOTOS	5 767		6 263		496	7.91
REPAS SELF	244				244	
AUTRES PRODUITS ANNEXES	7 203		7 894		691	8.76
REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT	66 624		66 638		13	0.02
REDUCTION SUR DEMIS PENSION	2 438		3 302		864	26.15
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	1 180	150	1 168	968	11 182	0.96
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 181	046	1 167	384	13 662	1.17
FORFAIT EXT. ETAT	376 628		376 547		81	0.02
FORFAIT EXT REGION MATERIEL	197 540		191 248		6 292	3.29
FORFAIT EXT COLLEGE DEPARTMT	138 850		123 645		15 205	12.30
FORFAIT EXT COLLEGE DEPT PERS	117 436		120 537		3 101	2.57
FORFAIT COMMUNAL PRIMAIRE	313 036		284 161		28 875	10.16
TA AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT	7 032		23 242		16 209	69.74
SUBVENTION D'EXPLOITATION	350		11 083		10 733	96.84
CREDIT GLOBAL PEDAGOGIQUE	30 175		36 922		6 747	18.27
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	896		1 584		2 481	156.57
REMB FRAIS DE DEGRATION DES LO	104				104	
DONS APEL	1 000		1 584		2 584	163.12
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	126 796		232 658		105 862	45.50
REPRISE PROV DEPREC FAMILLE	86 796		152 042		65 246	42.91
REPRISE DOT DEP° CREANCES DIV	40 000		40 000			
TRANSFERT DE CHARGES ALC			26 466		26 466	100.00
TRANSF CHRGE PERSONNEL ALC			14 150		14 150	100.00
AUTRES PRODUITS	2 944		10 118		7 174	70.90
AUTRES PRODUITS DE GESTION	2 944		9 658		6 714	69.52
AUTRES PRO DIV VTE PETIT MAT			460		460	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 701	001	2 759	678	58 677	2.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
ACHATS DE MARCHANDISES	9 382	6 117	3 265	53.36
LIVRES/FOURNITURES.. REVENDUE	5 489	6 117	628	10.27
TROUSSEAU BEP REVENDU	3 893		3 893	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	981 527	1 180 149	198 622	16.83
REPAS SELF	316 150	344 036	27 886	8.11
INFORMATIQUE	19 126	31 995	12 870	40.22
REPROGRAPHIE	15 675	13 677	1 998	14.61
PRESTATIONS EXTERNES	5 838	8 948	3 110	34.75
ALC PRESTA PLATEAU	49 745	57 581	7 836	13.61
ASSURANCES SCOLAIRES	8 452	7 666	786	10.25
ENSEIGNEMENTS ET ACTIVITES ANN	5 700		5 700	
ACTIVIT PEDAG CHARGES OGEC		772	772	100.00
ACT PEDA 1ER DEGRES CHRГ OGEC	4 766	3 695	1 071	28.99
ACT PEDA 2ND DEGRES CHRГ OGEC	32 971	26 040	6 931	26.62
BUDGET SCIENCES		4 271	4 271	100.00
BUDGET SPORT / ART / MUSIQUE		3 725	3 725	100.00
BUDGET LETTRES		996	996	100.00
BUDGET ULIS		1 136	1 136	100.00
BUDGET PISCINE / BOIS PERCHE		8 661	8 661	100.00
ACTIVITE PEDAG SECT HOTELIERIE		11 084	11 084	100.00
ACTIVITES INTERNAT	300		300	
EAU, ASSAINISSEMENT	6 771	17 067	10 296	60.33
E.D.F.	66 990	86 729	19 739	22.76
G.D.F.	82 759	71 750	11 009	15.34
CARBURANT	262	369	106	28.89
FOURNITURE. ATELIER REPARATION	4 062	3 010	1 051	34.93
FOUR. PETIT MAT. P/ ENT. PDTs	14 175	10 573	3 602	34.06
PT. MATERIEL DE RESTAUR/SELF	5 906	4 150	1 756	42.31
PETIT MATERIEL SELF/CAFET	1 261	235	1 026	436.60
PT MATERIEL ET EQUIPEMENT	6 063	6 774	711	10.49
PHARMACIE/MEDECIN	1 070	873	197	22.60
INFORMATIQUE FOURNITURES	1 388	1 390	2	0.12
REPROGRAPHIE FOURNITURES	3 207	4 167	960	23.04
PT.MATERIEL&FOURNIT.ADMINISTRA	7 122	8 172	1 050	12.85
ACTIVITES BUDGETS PEDAGOGIQUE	25		25	
C.D.I. FOURNITURES/LIVRES	75	898	823	91.70
FOURNITURES PEDAGOGIQUES 1ER D	7 014	6 512	501	7.70
FOURNITURES PEDAGOGIQUES 2ND D		1 245	1 245	100.00
ALIMENTATION SECT.HOTELIERE	56 655	71 260	14 605	20.49
FOURNITURES SEPTA	7 032	23 242	16 209	69.74
LIVRES SCOL.CASSETTES/ACHAT	3 175	4 734	1 559	32.93
CATECHESE PASTORALE ET CULTE	374	1 893	1 519	80.23
RED CB PHOTOCOPIEUR BNP	12 076	12 165	89	0.73
LOCATION CB - LOCAM	864	864		
LOCATION NEOPOST	444	444		
LOCATIONS DIVERS PONCTUELLES	6 581	9 602	3 021	31.47
ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	12 382	17 228	4 845	28.13
ENTRET.REPARAØ PLOMB-CHAUFFAGE	4 502	6 289	1 787	28.41
ENTR REPAR MAT RESTAU	343	1 550	1 206	77.85
ENTRETIEN ET REPARATION	9 551	9 935	383	3.86
MAINTENANCE DIVERS	33 720	23 540	10 180	43.24
ASSURANCE INCENDIE VOL...	9 384	5 409	3 975	73.48
ASSURANCE TRANSPORT (Voiture)	3 265	2 463	802	32.56
ASSURANCE DOMMAGE CONSTRUCTION	4 802	4 802		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
DOCUMENTATION GENERALE	1 550		1 671		121	7.24
PERSONNEL INTERIMAIRE	7 608		19 798		12 190	61.57
HONORAIRES	27 051		30 710		3 659	11.91
HONORAIRES INFORMATIQUE	6 758		75 968		69 211	91.10
INFORMATION TIERS (INSERTIONS)	4 963		3 018		1 945	64.43
MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS	718				718	
CADEAUX	355				355	
PUBLICATION&DISTRIBUTION	1 916		9 653		7 737	80.15
DONS COURANTS POURBOIRES....			291		291	100.00
TRANSPORT/ACHATS	68		63		5	8.22
DEPLACEMENT/MISSION/RECEPTION	24 155		19 476		4 679	24.02
AFFRANCHISSEMENTS	916		1 605		690	42.96
TELEPHONE/INTERNET FIBRE	1 220		2 289		1 069	46.72
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	4 505		4 512		6	0.14
COMMISSION CB	349		287		62	21.72
FRAIS SUR TITRES			700		700	100.00
COTISATIONS	912		579		333	57.48
COTISATIONS DIOCESAINE	64 323		64 411		89	0.14
COTISATIONS SYNADEC			582		582	100.00
COTISATIONS SYNADIC	683		1 095		412	37.64
COTISATION LE CEDRE	874		854		20	2.31
COTISATIONS UNETP	582		373		210	56.30
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	117 303		99 955		17 348	17.36
TAXES SUR LES SALAIRES	56 589		46 227		10 362	22.42
TAXE FORMATION CONTINUE	12 935		13 474		539	4.00
TAXES FONCIERES ET TOM	41 213		39 525		1 688	4.27
TAXE HABITATION			4 224		4 224	100.00
ORDURES MENAGERES	6 565		4 953		1 612	32.55
SALAIRES ET TRAITEMENTS	852 820		904 486		51 666	5.71
SALAIRES BRUT	851 634		886 534		34 900	3.94
INDEMNITES ET AV DIVERS	1 186		17 952		16 766	93.39
CHARGES SOCIALES	279 944		285 709		5 765	2.02
URSSAF POLE EMPLOI	143 692		148 868		5 176	3.48
RETRAITE PERSONNEL NON CADRE	44 829		46 288		1 458	3.15
PREVOYANCE DU PERSONNEL	6 601		7 057		456	6.46
PREVOY.CADRES.OGEC	5 400		5 455		55	1.01
COMITE D'ENTREPRISE	10 074		10 482		407	3.89
MEDECINE TRAVAIL	5 584		6 170		586	9.50
STAGE FORMATION ET PERFECTION.	24 276		24 791		515	2.08
MUTUELLE	8 010		7 428		582	7.84
PREVOY.CADRES ENSEIGNANTS	31 478		29 171		2 307	7.91
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	547 453		563 268		15 815	2.81
DOT AMORT LOGICIEL	1 023		2 273		1 250	54.99
DOT. MATERIEL&MOBILIER COLLECT			217		217	100.00
DOTATION AMENAGEMENT TERRAIN	234 338		234 840		502	0.21
DOTAM MANEGAMENT GRD CHAMPS	1 430		1 430			
DOTØAMORT.AMNGT TERRAIN SPORT	4 084		4 087		3	0.08
DOT.AMORT.AMNGTCOUR MATERNELLE			1 644		1 644	100.00
DOT.AMORT.CONST.LYCEE BAT A&B	30 597		30 597			
DOTAM BAT GRD CHAMP	151 999		151 999			
DOTATION AMT.CONSTRUCTION SELF	460		465		5	1.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
DOTATION AMT.CONST.T/C	10	928	10	928		
DAP CONSTRUCT° C/L SALLES		360		360		
DOTAM AMORT. BAT SALIEGE	37	363	37	363		
AMORT AMGT LOCAL STOCK &FOY	2	714	3	030	316	10.42
DOT AMRT.EX INTERNAT+C/L CLASS	18	874	22	862	3 988	17.44
AMORT AMGT CLASSES LIEU DE VIE	4	911	7	576	2 665	35.18
DOT. AMNGT SALLE CLASSE&LIEU D		55	5	248	5 193	98.96
DOT.AMORT.NOUVEAU LYCEE		414		414		
DOT. AMENAGEMENT INTERNAT		779		779		
DOT AMENAGEMENT COUR PRIMAIRE		805		818	13	1.56
DOTAM MOBILIER GRAND CHAMP		751		751		
DAP MOBIL REST APPLI VEST		33		33		
DOTATION AMT.CONST.CDI/CLAC	35	938	35	946	8	0.02
DOTØAMORT.CONSTR.PREAU (22250)	2	253	2	253		
DOTØAMORT.RENOV.GYMNASE(16463)	2	724	2	724		
DOT.AMENAGEMENT DIVERS	2	255	2	255		
DOT. TRAVAUX SALLE CLASSE	2	366	2	377	11	0.48
DOTATIONS AUX PROVISIONS	93	752	126	796	33 044	26.06
DOT DEPRECIATION FAMILLES	93	752	86	796	6 956	8.01
DOT DEPRECIAT CREANCES DIV			40	000	40 000	100.00
AUTRES CHARGES	6	183	115	771	109 588	94.66
DROITS D'AUTEURS, LICENCES	4	466	7	505	3 039	40.49
PERTES/CREANCES EXERCICE			107	790	107 790	100.00
CHARGES DIVERSES DE GESTION	1	717		476	1 241	260.48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 888	365	3 282	252	393 887	12.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	187	364	522	574	335 210	64.15
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	83	104	72	967	10 137	13.89
INT DEPOT A TERME	33	017	15	714	17 304	110.12
INT. FINANCIERS SCPI	47	531	52	721	5 190	9.84
INT DEPOT SUR LIVRET	2	556	4	533	1 977	43.60
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			39	399	39 399	100.00
PLUS VALUES/CESSION V.M.P.			39	399	39 399	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	83	104	112	366	29 262	26.04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	43	661	74	803	31 142	41.63
DOT PROV DEPR ELEMENTS FINANC.	43	661	74	803	31 142	41.63
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	30	543	32	487	1 944	5.98
INTERETS DES EMPRUNTS	30	543	32	487	1 944	5.98
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	74	204	107	291	33 087	30.84
RESULTAT FINANCIER	8	900	5	076	3 825	75.35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	178	464	517	498	339 034	65.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	37 416	44 815	7 400	16.51
PRODUITS DES CESSIONS ELEMENTS		1 303	1 303	100.00
QP SUBVENTION VIREE AU CR	37 345	38 629	1 285	3.33
QUOTE PART TA AMORTIE	71	4 883	4 812	98.55
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	37 416	44 815	7 400	16.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		35	35	100.00
PENALITE		35	35	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	40 000	1 249	38 751	NS
VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS		1 249	1 249	100.00
CH EXCEPTIONNELLES DIVERSES	40 000		40 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 000	1 284	38 716	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 584	43 531	46 115	105.94
IMPOTS SUR LES BENEFICES	8 526	4 704	3 822	81.25
IMPOT SOCIETE	8 526	4 704	3 822	81.25
TOTAL DES PRODUITS	2 821 520	2 916 860	95 339	3.27
TOTAL DES CHARGES	3 011 095	3 395 531	384 436	11.32
EXCEDENT OU DEFICIT	189 574	478 671	289 097	60.40

ANNEXE**SOMMAIRE**

page

Faits caractéristiques de l'exercice

18

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

18

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

19

Permanence ou changement de méthodes

19

Informations générales complémentaires

19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

21

Etat des amortissements

22

Tableau de variation des fonds propres

23

Etat des provisions

23

Etat des échéances des créances et des dettes

23

Evaluation des amortissements

24

Evaluation des créances et des dettes

24

Dépréciation des créances

24

Produits à recevoir

24

Détail des produits à recevoir

25

Charges à payer

25

Détail des charges à payer

26

Charges et produits constatés d'avance

26

Détail des charges constatées d'avance

27

Détail des produits constatés d'avance

28

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

28

Ventilation de l'effectif moyen

28

Valorisation des contributions volontaires

28

Honoraires des commissaires aux comptes

29

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers

29

Engagement en matière de pensions et retraites

29

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières

30

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

IDENTIFICATION DE L'OGEC**OGEC SAINTE THERESE**

16 rue du Bugatet

31800 SAINT GAUDENS

Date de création: 8 octobre 1985 (source INSEE)

L'Ogéc Sainte Thérèse, Etablissement Privé Associé à l'Etat sous tutelle diocésaine accueille aujourd'hui plus de 900 élèves de la maternelle à la terminale, avec un secteur d'enseignement professionnel en hôtellerie.

L'Ogéc Sainte Thérèse a pour objet d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement.

Les activités pédagogiques concernent :

- l'enseignement primaire : école maternelle, élémentaire,
- l'enseignement secondaire : collège, lycée général, LP Hôtellerie

Les activités annexes sont : la restauration scolaire, l'internat, l'accueil de loisirs et l'étude surveillée.

Les locaux scolaires sont situés à Saint Gaudens et occupent une surface couverte de 10 000 m2 environ. Ils font l'objet de commodats (voir les autres informations).

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 325 524 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total est de 3 011 095 Euros et dégagant un déficit de -189 574 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun faits caractéristiques à relever.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes comptables dans le respect du principe de l'image fidèle et des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2025 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat définie et publiée par la FNOGEC (Fédération Nationale des Organismes de Gestion des Etablissements de l'Enseignement Catholique).

Suite à la réforme du plan comptable 2025, les comptes 791000 ne sont plus utilisés. Historiquement les comptes 791110 et 791200 étaient ventilés pour les refacturations des frais généraux et du personnel entre l'OGEC et ALC. A partir de cet exercice ces opérations sont désormais comptabilisées en compte 708.

Immobilisations

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans les coûts de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : pour les immobilisations acquises avant 2005, l'association n'est pas en mesure de ventiler les immobilisations décomposables par composants ou la décomposition de celle-ci ne présentait pas d'impact significatif. Pour les nouvelles acquisitions, lorsque la décomposition de celles-ci présente un impact significatif, des taux d'amortissements liés à la nature de chaque composant sont appliqués,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Subventions d'investissement

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à

ANNEXE

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

acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel (compte 777).

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Sur l'exercice le produit comptabilisé en compte 777 est de 37 416 euros pour les subventions.

Tableau de détail des subventions d'investissement

Nature des subventions :

- 1- subventions antérieures (changement de méthode en 2020/2021)
- 2- taxe apprentissage
- 3- subvention self CAF 31
- 4- subvention cuisine pédagogique et restaurant d'application
- 5- travaux self AGAPE de 2020

Montant à l'ouverture de l'exercice :

- 1- 165 724 €
- 2- 49 693 €
- 3- 300 000 €
- 4- 179 173 €
- 5- 43 957 €

Montant viré au compte de résultat :

- 1- 10 344 €
- 2- 71 €
- 3- 13 747 €
- 4- 12 375 €
- 5- 879 €

Montant à la clôture de l'exercice :

- 1- 165 724 €
- 2- 9501 €
- 3- 300 000 €
- 4- 179 173 €
- 5- 43 957 €

Effectifs par unité pédagogique de l'établissement sur les 5 dernières années

Unité pédagogique	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Ecole Maternelle	98	88	105	122	117
Ecole Primaire	284	281	263	258	248
Collège	345	324	342	352	354
Lycée (LPO)	148	144	148	149	126
SEP	97	75	91	94	107
Totaux	972	912	949	975	952

ANNEXE

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

Autres immobilisations financières

Les créances diverses en immobilisations financières sont des créances qui correspondent au paiement de terrains et de maisons dont l'OGEC n'est pas propriétaire. Ces créances sont dépréciées sur une période de 25 ans.

Provision pour gros entretien

Elle s'élève à 475 158 € à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	18 575		18 575
Terrains	308 724		308 724
Constructions sur sol d'autrui	15 088 164		5 996
Installations techniques et matériel d'activité	1 333 587		2 399
Matériel de transports	18 529		
Matériel de bureau et informatique	403 420		1 449
TOTAL	17 152 424		318 567
Prêts	1 788		
Autres immobilisations financières	334 157		
TOTAL	335 945		
TOTAL GENERAL	17 506 944		337 143

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		18 575	18 575	18 575
Terrains		308 724	308 724	308 724
Constructions sur sol d'autrui			15 094 160	15 094 160
Installations techniques et matériel d'activité			1 335 986	1 335 986
Matériel de transports			18 529	18 529
Matériel de bureau et informatique			404 869	404 869
TOTAL		308 724	17 162 267	17 162 267
Prêts			1 788	1 788
Autres immobilisations financières			334 157	334 157
TOTAL			335 945	335 945
TOTAL GENERAL		327 299	17 516 788	17 516 788

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	17 552	1 023		18 575
Terrains	287 471	8 575		296 046
Constructions sur sol d'autrui	9 471 550	472 992		9 944 543
Installations techniques et matériel d'activité	1 296 371	9 053		1 305 424
Matériel de transports	18 529			18 529
Matériel de bureau et informatique	319 590	55 810		375 400
TOTAL	11 393 512	546 430		11 939 942
TOTAL GENERAL	11 411 064	547 453		11 958 518

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	1 023				
Terrains	8 575				
Constructions sur sol d'autrui	472 992				
Installations techniques matériel activité	9 053				
Matériel de bureau et informatique	55 810				
TOTAL	546 430				
TOTAL GENERAL	547 453				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	1 409 492				1 409 492
Report à nouveau	3 866 013		478 671-		3 387 342
Excédent ou déficit de l'exercice	478 671-	478 671		189 574	189 574-
Situation nette	4 796 834	478 671		668 245	4 607 260
Subventions d'investissement	495 742			37 416	458 388
TOTAL I	5 292 576	478 671	478 671-	226 990	5 065 648

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour grosses réparations	475 158			475 158
TOTAL	475 158			475 158

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur titres de placement	61 441	30 299		91 740
sur autres immobilisations financières	255 844	13 362		269 206
sur comptes clients	86 796	93 752	86 796	93 752
autres provisions pour dépréciation	40 000		40 000	
TOTAL	444 081	137 413	126 796	454 698
TOTAL GENERAL	919 239	137 413	126 796	929 856

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 788		1 788
Autres immobilisations financières	334 054	0-	334 054
Familles élèves douteux ou litigieux	93 752	93 752	
Autres créances familles élèves	113 792	113 792	
Personnel et comptes rattachés	3 540	3 540	
Divers état et autres collectivités publiques	544 148	544 148	
Débiteurs divers	182 026	182 026	
Charges constatées d'avance	70 249	70 249	
TOTAL	1 343 349	1 007 507	335 842

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	3 434 752	281 558	1 059 916	2 093 278
Fournisseurs et comptes rattachés	126 645	126 645		
Personnel et comptes rattachés	9 123	9 123		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 869	38 869		
Impôts sur les bénéfices	8 526	8 526		
Autres impôts taxes et assimilés	31 601	31 601		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 053	2 053		
Autres dettes	89 725	89 725		
Produits constatés d'avance	37 145	37 145		
TOTAL	3 778 438	625 244	1 059 916	2 093 278

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les taux d'amortissement habituellement pratiqués sont les suivants :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements & aménagts constr.	Linéaire	5 à 25 ans
Agencements & aménagts terrain	Linéaire	15 à 20 ans
Matériel de et outillage	Linéaire	1 à 20 ans
logiciels informatiques	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	579 195
Disponibilités	9 368
Total	588 562

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
FORFAIT A RECEVOIR	
- REGION MATERIEL	40 470
- DEPARTEMENT	38 643
- COMMUNAL MATERNELLE 2025	170 405
- COMMUNAL PRIMAIRE 2024	147 631
- COMMUNAL PRIMAIRE 2025	147 000
ALC	
- LOYERS ALC 1ER SEM 2025	7 200
- REPARTIT° CHARGES STRUCTURE	18 162
- REPARTIT° CHARGES DE PERSONNEL	9 684
INTERETS COURUS	
- SCPI PF02	1 836
- SCPI PRIMOVIE	1 524
- SCPI MY SHARE	2 534
- SCPI PIERVAL SANTE	1 800
- LIVRET A	1 673
Total	588 562

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 236
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 143
Dettes fiscales et sociales	27 816
Total	95 195

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS S/EMPRUNT ETAB DE C	
- INTERETS DES EMPRUNTS	2 236
FOUR FAC NON PARVENUES	
- FNP ULYS 08/2025	75
- FNP MYRIAM 06+07+08/2025	3 896
- FNP EDF 08/2025	1 724
- FNP ENGIE 24/30 JOURS	347
- FNP SEFE BUGATER-2 08/2025	1 574
- FNP SEFE BELVEDERE 08/2025	63
- FNP SEFE BUGATER-14 08/2025	172
- FNP SEFE BELVEDERE-4 08/2025	507
- PROV° ORDURES MEN. 07+08/25	838
- FNP ABD 24/25	11 000
- FNP COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 000
- FNP ELIO 08/2025	5 675
- PLATEAUX ALC 2025	32 270
ETATS CHARGES A PAYER	
- CAP TF 2025 8/12	27 797
- CAP TF 2025 8/12	19
Total	95 195

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	70 249
Total	70 249
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	37 145
Total	37 145

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES PAYEES OU COMPT.AVANCE			
- CCA STIMPLUS MICROSOFT 359/365	2 818		
- CCA STIMPLUS SOUTIEN 313/365	4 842		
- CCA STIMPLUS MAINT. 11/12	1 483		
- CCA RETZ DICTEE-HISTOIRES ARTS	15		
- CCA RETZ DICTEE-HISTOIRE ARTS	27		
- CCA CUFAY 2025-2026	2 528		
- CCA BPI BAC PRO 25-26	263		
- CCA FOURNITURES BRUNEAU 25-26	2 315		
- CCA BLOUSES ECHOPPE	483		
- CCA FOURNITURES VANIN 25-26	275		
- CCA FOUNITURES PRIMAIRE 25-26	293		
- CCA TRANSGOURMET SEP	1 296		
- CCA ASS RESPON CIVILE 25-26	8 305		
- CCA RECA 25-26	531		
- CCA DOMMAGES 01/09/25-31/12/25	1 318		
- CCA IMMEUBLE 2025 4/12	1 083		
- CCA MEDECINE TRAVAIL 4/12	1 596		
- CCA ASSURANCE DOMMAGES	28 809		
- CCA REVUE FID 09/25-28/02/26	312		
- CCA QUADIENT09/25-12/25	148		
- CCA LE CEDRE 09/25-03/26	515		
- CCA INDEX EDUC 11/12	1 180		
- CCA SOLUTYS 5 ANS 4/5	1 267		
- SKOLENGO 6/12	1 159		
- Eset 52 - Antivirus	103		
- Stim plus 17 - Garantie mainte	4 826		
- Stim plus 15 - Maintenance Sto	1 480		
- GRENKE 01/07/25-30/09/25	248		
- GRENKE 01/07/25-30/09/25	734		
Total	70 249		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- VIREMENT REGION PRO COUTEAUX	9 275		
- TA A AFFECTER	27 870		
Total	37 145		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

La rémunération des 3 plus hauts cadres de l'OGEC s'élève à 166 679€ pour l'exercice clos le 31/08/2025.

Effectif moyen

L'effectif salarié de l'association au 31/08/2025 est de 30.33 équivalents à temps plein.

Valorisation des contributions volontaires

L'Ogec Sainte Thérèse bénéficie de 2 commodats :

- le 1er avec l'association La Lauragaise
- le 2nd avec l'association La Commingeaise

En application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat, un équivalent loyer a été comptabilisé dans les comptes au 31 août 2025 pour un montant de 300 000 € dans les comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).

L'équivalent loyer correspond au coût économique de mise à disposition des locaux. Il a été évalué en appliquant un taux de 3% à leur valeur de reconstruction à neuf, estimée à 10 000 000 € en appliquant un coût moyen de construction de 1 000 € / m2 à une surface de 10 000 m2. Le taux de 3 % couvre essentiellement les amortissements, les provisions pour gros entretien et le coût d'un emprunt.

Pour information, les constructions, les agencements et les travaux sont financés par l'Ogec Sainte Thérèse.

En complément de la valorisation du commodat, il a été comptabilisé par le compte 8612 la valorisation du bénévolat. A été considéré comme heure de bénévolat les heures de présence au CA et à l'AG des comptes clos au 31/08/2024 de tous les membres du bureau.

On compte 9 membres. Pour chacun, les heures de bénévolat sont estimées à 12 heures par an (10 heures au titre des CA tenus en octobre, décembre, février, avril et juin et 2 h au titre de l'AG de février) soit 108 heures par an. Pour 3 membres du bureau, on ajoute 2 heures supplémentaires pour les réunions préparatoires au CA soit 30 heures par an. Le nombre d'heures total du bénévolat est ainsi estimé à 138 heures.

ANNEXE

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

Ces heures sont valorisées au smic horaire brut de 11.88 € soit 15.70 € chargés.

Le bénévolat annuel est ainsi calculé à 2 167 €

La somme de 2167€ a été inscrite dans les comptes de l'exercice clôturant au 31/08/2025.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7000 euros et concerne la mission de contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Informations sur ALC

Aucune aide financière n'a été accordé à ALC sur l'exercice 2024/2025.

Un abandon de créance a été décidé au cours de l'exercice pour un montant de 40 000 €.

Le solde du compte courant est de 123 748 € débiteur au 31/08/2025 (Pas de provision pour dépréciation constatée à la clôture de l'exercice).

Engagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

Le montant de l'indemnité à la clôture de l'exercice est calculé selon une méthode de calcul actuarielle en tenant compte notamment de l'ancienneté du personnel, de l'évolution prévisible des salaires et de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

L'institution n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement retraite est non comptabilisé sous forme de provisions dans les comptes de l'exercice clos le 31 Août 2025.

Engagement en matière de retraite pour l'exercice clos le 31 Août 2025 estimé par l'association : 128 178 euros

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/08/2025	Plus ou moins value latente
SCPI PFO2	25/07/2019	269 471	229 742	39 729-
SCPI PRIMOVIE	25/07/2019	272 588	220 577	52 011-
SCPI MY SHARE	25/07/2019	269 454	282 056	12 602
SCPI EURYALE	25/07/2019	268 470	273 840	5 370
CAPIMMO	25/07/2019	600 000	676 592	76 592
GENERALI VIE	25/07/2019	416 160	428 828	12 668
TOTAL		2 096 143	2 111 635	15 492

Le tableau ci-dessus des valeurs mobilières de placement fait état, par catégorie de titres, des différences d'évaluation entre la valeur historique et la valeur de marché.

Une provision pour moins value latente a été comptabilisée au 31/08/2025 :

- Primovie : 30 299€