

# **COMPTES ANNUELS**

## Bilan



## 3.1 Bilan Actif &gt; DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	265 589	- 252 600	12 989	15 102	11 687
<b>Total des Immobilisations Incorporelles</b>	<b>265 589</b>	<b>- 252 600</b>	<b>12 989</b>	<b>15 102</b>	<b>11 687</b>
Terrains					
Aménagements de terrains	108 100	- 92 498	15 602	16 273	18 262
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	25 645 620	- 20 675 078	4 970 542	5 491 087	6 232 198
Installations, mobilier et matériel d'activité	12 706 288	- 10 909 346	1 796 942	1 988 719	2 030 274
ACTIF IMMOBILISE					
Matériel de transport	55 659	- 55 659			
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	1 667 217	- 1 555 706	111 511	103 881	123 592
Immobilisations en cours				33 995	126 601
Autres immobilisations	23 434	- 20 179	3 254	4 157	
<b>Total des Immobilisations Corporelles</b>	<b>40 206 317</b>	<b>- 33 308 466</b>	<b>6 897 851</b>	<b>7 638 112</b>	<b>8 530 926</b>
Participations					2 000
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés	1 000 000		1 000 000	1 000 000	1 000 000
Prêts	287 705		287 705	275 034	269 970
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées	4 300 000	- 300 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
<b>Total des Immobilisations Financières</b>	<b>5 587 705</b>	<b>- 300 000</b>	<b>5 287 705</b>	<b>5 275 034</b>	<b>5 271 970</b>
Comptes de liaison entre établissements					
<b>Total des Comptes de Liaison</b>					
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>46 059 611</b>	<b>- 33 861 066</b>	<b>12 198 544</b>	<b>12 928 248</b>	<b>13 814 583</b>
Stocks Divers					
<b>Total des Stocks</b>					
Fournisseurs : avances, acomptes versés	12 606		12 606	16 221	139 006
Familles ou élèves	916 213	- 150 630	765 583	640 001	896 422
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE					
Personnel et charges sociales	5 541		5 541	20 265	10 041
Etat et autres collectivités publiques	1 468 289		1 468 289	186 801	159 218
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés				58 000	5 000
Comptes transitoires ou attente					
Débiteurs divers	16 773		16 773	52 230	37 848
<b>Total des Créances et Comptes Rattachés</b>	<b>2 419 422</b>	<b>- 150 630</b>	<b>2 268 792</b>	<b>973 518</b>	<b>1 247 536</b>
Placements					216 810
Intérêts courus non échus					
<b>Total des Placements</b>					<b>216 810</b>
Banques, établissements financiers et assimilés	12 503 495		12 503 495	12 389 321	10 946 153
Caisses	5 562		5 562	6 694	4 523
Régie d'avance et accreditifs					
<b>Total des Disponibilités</b>	<b>12 509 057</b>		<b>12 509 057</b>	<b>12 396 016</b>	<b>10 950 676</b>
Charges constatées d'avance	753 332		753 332	715 070	641 689
<b>Total des Charges Constatées d'Avance</b>	<b>753 332</b>		<b>753 332</b>	<b>715 070</b>	<b>641 689</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE</b>	<b>15 681 810</b>	<b>- 150 630</b>	<b>15 531 180</b>	<b>14 084 604</b>	<b>13 056 712</b>
ACTIF					
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
<b>TOTAL AUTRE</b>					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>61 741 421</b>	<b>- 34 011 696</b>	<b>27 729 725</b>	<b>27 012 852</b>	<b>26 871 295</b>

## Bilan



## 3.2 Bilan Passif &gt; DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23
Première situation nette établie					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés	1 873 583		1 873 583	1 873 583	1 873 583
Libéralités ayant le caractère d'apport					
<b>Total des Fonds Propres Sans Droit de Reprise</b>	<b>1 873 583</b>		<b>1 873 583</b>	<b>1 873 583</b>	<b>1 873 583</b>
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés	4 978 231		4 978 231	4 978 231	4 978 231
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
<b>Total des Fonds Propres Avec Droit de Reprise</b>	<b>4 978 231</b>		<b>4 978 231</b>	<b>4 978 231</b>	<b>4 978 231</b>
Ecarts de réévaluation					
<b>Total des Ecarts De Réévaluation</b>					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves					
<b>Total des Réserves</b>					
Droit des Propriétaires (Commodat)					
<b>Total des Droit des Propriétaires</b>					
Dotations consommables					
<b>Total des Dotations consommables</b>					
Report à nouveau	14 680 747		14 680 747	14 148 332	13 835 666
Résultat de l'exercice	- 29 493		- 29 493	532 415	312 666
<b>Total des Résultats et Report à Nouveau</b>	<b>14 651 254</b>		<b>14 651 254</b>	<b>14 680 747</b>	<b>14 148 332</b>
Taxe d'apprentissage	4 113 328		4 113 328	4 149 136	4 293 269
Autres subventions	9 616 975	- 11 115 706	- 1 498 730	- 1 279 557	- 1 012 466
<b>Total des Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables</b>	<b>13 730 303</b>	<b>- 11 115 706</b>	<b>2 614 598</b>	<b>2 869 579</b>	<b>3 280 804</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	<b>35 233 371</b>	<b>- 11 115 706</b>	<b>24 117 666</b>	<b>24 402 140</b>	<b>24 280 949</b>
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
<b>Total des Fonds Dédiés</b>					
Provisions réglementées					
<b>Total des Provisions réglementées</b>					
Provisions pour risques	134 974		134 974	113 669	114 464
Provisions pour charges	379 588		379 588	369 544	516 450
<b>Total des Provisions</b>	<b>514 562</b>		<b>514 562</b>	<b>483 213</b>	<b>630 914</b>
Comptes de liaison entre établissements					
<b>Total des Comptes de Liaison</b>					
Capital emprunté					
Intérêts					
Concours bancaires courants				218	
<b>Total des Emprunts et Dettes Bancaires</b>				<b>218</b>	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	192 531		192 531	137 091	325 686
Fournisseurs et comptes rattachés	914 652		914 652	823 082	569 803
Familles ou élèves : avances reçues	226 600		226 600	218 674	266 990
Dettes relatives au personnel	465 515		465 515	416 653	450 545
Etat et autres collectivités publiques	139 543		139 543	160 769	94 820
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés	824 367		824 367	116 190	55 430
Autres dettes	15 857		15 857	16 950	330
<b>Total des Autres Dettes</b>	<b>2 779 065</b>		<b>2 779 065</b>	<b>1 889 408</b>	<b>1 763 603</b>
Produits constatés d'avance	318 432		318 432	237 873	195 829
<b>Total des Produits Constatés d'Avance et Abonnement</b>	<b>318 432</b>		<b>318 432</b>	<b>237 873</b>	<b>195 829</b>
<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILEES</b>	<b>3 612 059</b>		<b>3 612 059</b>	<b>2 610 713</b>	<b>2 590 346</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>38 845 430</b>	<b>- 11 115 706</b>	<b>27 729 725</b>	<b>27 012 852</b>	<b>26 871 295</b>

## Résultat

## 2.2 Compte de Résultat Produits d'Exploitation &gt; DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)		Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
70611-8	Contributions des familles : Enseignement	2 692 494	2 729 231	2 508 792	- 36 737	- 1.3%
70612/70622	Contributions des familles : restauration	1 384 302	1 372 455	1 281 465	11 846	0.9%
70613/70623	Contributions des familles : hébergement					
70614	Contributions des familles : Transport					
70615-6	Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions	54 180	53 430	56 325	750	1.4%
70621-4-5-7	Prestations de service - apprentissage	1 311 676	1 400 379	1 391 903	- 88 702	- 6.3%
7067	Prestations de formation professionnelle continue	390 295	373 674	330 030	16 621	4.4%
7064	Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)	809 591	789 651	606 501	19 941	2.5%
709	Rabais, remises et réductions accordés	- 45 652	- 52 585	- 27 975	6 933	- 13.2%
706-9	<b>TOTAL RESSOURCES PRIVEES</b>	<b>6 596 886</b>	<b>6 666 235</b>	<b>6 147 042</b>	<b>- 69 348</b>	<b>- 1%</b>
731	Aides à l'emploi	91 019	99 794	103 172	- 8 776	- 8.8%
7330	Financement par la taxe d'apprentissage des formations					
7351	Participations Etat	3 289 981	3 249 834	3 226 878	40 146	1.2%
7352	Participations Région	3 200 671	3 192 514	2 883 269	8 157	0.3%
7353	Participations Département	2 179 567	2 026 144	1 617 564	153 423	7.6%
7354	Participations Communes et/ou Subventions	308 308	301 858	287 683	6 450	2.1%
737	Participations par Etablissements publics à la formation agricole					
738	Participations par Etablissements publics et autres					
73	<b>Total des Concours Publics</b>	<b>9 069 546</b>	<b>8 870 145</b>	<b>8 118 566</b>	<b>199 400</b>	<b>2.2%</b>
741	Subventions Etat	159 069	92 017	215 602	67 052	72.9%
742	Subventions Région	31 631	32 715	26 645	- 1 084	- 3.3%
743	Subventions Département	35 329	22 047	60 724	13 282	60.2%
744	Subventions Communes	15 462	15 876	15 030	- 414	- 2.6%
746	Subventions par Etablissements publics					
747	Subventions par entreprises et organismes privés					
740-8	Taxe d'Apprentissage et Autres		3 974	4 300	- 3 974	- 100%
749	Report de subventions					
74	<b>Total des Subv. de Fonctionnement Autres Activités</b>	<b>241 491</b>	<b>166 629</b>	<b>322 300</b>	<b>74 862</b>	<b>44.9%</b>
73/74	<b>TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES</b>	<b>9 311 037</b>	<b>9 036 774</b>	<b>8 440 866</b>	<b>274 263</b>	<b>3%</b>
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel	67 074	65 324	63 380	1 750	2.7%
7068/708	Autres prestations annexes aux tiers	97 790	120 261	116 442	- 22 471	- 18.7%
706-8	<b>Total des Produits des Activités Annexes</b>	<b>164 864</b>	<b>185 585</b>	<b>179 821</b>	<b>- 20 721</b>	<b>- 11.2%</b>
701-2-3-4-5-7/713	Cessions ou vente de produits	462 633	497 724	516 906	- 35 092	- 7.1%
70/71	<b>Total des Cessions ou Vente de Produits</b>	<b>462 633</b>	<b>497 724</b>	<b>516 906</b>	<b>- 35 092</b>	<b>- 7.1%</b>
72	Productions immobilisées					
72	<b>Total des Productions Immobilisées</b>					
751	Redevances concessions, brevets, licences					
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
753	Versements des fondateurs					
754	Collectes et dons		20 000	2 071	- 20 000	- 100%
755	Contributions Financières	2 145	6 445	3 190	- 4 300	- 66.7%
756	Cotisations					
757	Gains de Change sur Créances					
758	Produits divers de gestion courante	3 633	2 542	12 764	1 091	42.9%
75	<b>Total des Autres Produits Divers</b>	<b>5 778</b>	<b>28 987</b>	<b>18 025</b>	<b>- 23 209</b>	<b>- 80.1%</b>
781	Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815	Reprises sur provisions pour risques	96 484	56 127	118 725	40 357	71.9%
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations	154 917	59 105	67 438	95 812	162.1%
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
781-9	<b>Total des Reprises Amortissements et Provisions</b>	<b>251 401</b>	<b>115 232</b>	<b>186 163</b>	<b>136 169</b>	<b>118.2%</b>
	Transferts de charges d'exploitation			180		
	<b>Total des Transferts de Charges</b>			<b>180</b>		
70/71/72/75/78	<b>TOTAL AUTRES</b>	<b>884 676</b>	<b>827 528</b>	<b>901 095</b>	<b>57 148</b>	<b>6.9%</b>
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>16 792 599</b>	<b>16 530 536</b>	<b>15 489 004</b>	<b>262 062</b>	<b>1.6%</b>

## Résultat

## 2.3 Compte de Résultat Charges d'Exploitation &gt; DU 01/09/2024 AU 31/08/2025

(en euros)		Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
641	Appointements bruts du personnel	4 337 723	4 245 519	3 896 557	92 204	2.2%
6413	Rémunérations diverses					
645-7/6488	Charges sociales et assimilées	1 413 631	1 347 049	1 250 041	66 582	4.9%
631-3-8	Charges fiscales et assimilées	421 380	411 717	368 064	9 663	2.3%
646-8	Autres charges de personnel	4 831	5 081	7 036	- 250	- 4.9%
6483	Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat	223 575	210 335	178 419	13 240	6.3%
621	Personnel intérimaire et extérieur	144 814	129 518	91 800	15 296	11.8%
649	Remboursement de charges de personnel			- 30 209		
<b>62/63/64</b>	<b>Total des Coûts de Personnel</b>	<b>6 545 954</b>	<b>6 349 218</b>	<b>5 761 708</b>	<b>196 736</b>	<b>3.1%</b>
601-3	Matières premières stockées et variation de stocks					
602	Autres approvisionnements consommables					
60456/60472	Prestations de service incorporées : restauration	1 020 135	1 004 508	955 292	15 627	1.6%
60453	Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	323 420	308 155	226 151	15 265	5%
60471	Prestations de service incorporées : hébergement					
604	Prestations de service incorporées : autres	336 823	335 057	319 051	1 767	0.5%
6061	Energies et fluides	1 099 011	786 548	663 115	312 463	39.7%
6062	Fournitures d'alimentation	7 929	9 469	12 788	- 1 540	- 16.3%
605-6	Matières, fournitures et petits matériels divers	287 047	273 402	262 558	13 645	5%
6068/609	Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	373 298	374 517	383 301	- 1 219	- 0.3%
6048/607	Livres et fournitures revendus, activités récupérées	1 781 767	1 681 819	1 580 684	99 948	5.9%
<b>60</b>	<b>Total des Consommations</b>	<b>5 229 430</b>	<b>4 773 473</b>	<b>4 402 939</b>	<b>455 957</b>	<b>9.6%</b>
612	Redevances crédit-bail	3 426	3 426	3 426		0%
6132/614	Locations et charges immobilières	1 997 661	1 929 062	1 843 279	68 599	3.6%
613	Locations mobilières	4 926	4 638	3 913	287	6.2%
6152	Entretien et réparations de biens immobiliers	261 374	199 898	87 831	61 477	30.8%
6155	Entretien et réparations de biens mobiliers	71 316	49 214	80 487	22 102	44.9%
6156	Contrats de maintenance	235 546	181 581	162 981	53 965	29.7%
616	Primes d'assurance	70 812	63 473	61 839	7 339	11.6%
611-7-8-9	Documentation et divers	3 835	1 084	1 218	2 751	253.8%
<b>61</b>	<b>Total des Services Extérieurs</b>	<b>2 648 896</b>	<b>2 432 375</b>	<b>2 244 974</b>	<b>216 520</b>	<b>8.9%</b>
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	108 995	98 179	98 664	10 816	11%
623	Informations, publications et relations publiques	49 478	40 664	17 143	8 814	21.7%
624	Transports biens, élèves et personnel	20 600	18 461	20 178	2 139	11.6%
625	Déplacements, missions et réceptions	78 972	88 764	80 320	- 9 793	- 11%
626-7	Frais de PTT et services bancaires	149 517	131 184	154 192	18 333	14%
628-9	Cotisations et divers	727 267	848 780	677 367	- 121 513	- 14.3%
<b>62</b>	<b>Total des Autres Services Extérieurs</b>	<b>1 134 829</b>	<b>1 226 032</b>	<b>1 047 863</b>	<b>- 91 202</b>	<b>- 7.4%</b>
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux	188 281	177 354	172 742	10 927	6.2%
63	Autres impôts et taxes	11 682	10 998	9 859	685	6.2%
<b>63</b>	<b>Total des Autres Impôts, Taxes et Assimilés</b>	<b>199 963</b>	<b>188 352</b>	<b>182 602</b>	<b>11 612</b>	<b>6.2%</b>
652	Velurs Comptables des immobilisations cédées					
654	Pertes sur créances irrécouvrables	37 896	24 188	46 415	13 708	56.7%
65	Charges diverses de gestion courante	4 138	12 448	16 334	- 8 310	- 66.8%
<b>65</b>	<b>Total des Autres Charges de Gestion Courante</b>	<b>42 034</b>	<b>36 637</b>	<b>62 749</b>	<b>5 398</b>	<b>14.7%</b>
681	Dotations aux amortissements	1 426 810	1 520 326	1 772 232	- 93 516	- 6.2%
6815	Dotations aux provisions pour risques	102 674	127 865	127 478	- 25 191	- 19.7%
6816-7	Dotations aux provisions pour dépréciations	158 760	92 633	63 811	66 128	71.4%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées					
<b>681-9</b>	<b>Total des Dotations aux Amort. et Provisions</b>	<b>1 688 244</b>	<b>1 740 824</b>	<b>1 963 520</b>	<b>- 52 580</b>	<b>- 3%</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>17 489 351</b>	<b>16 746 910</b>	<b>15 666 355</b>	<b>742 441</b>	<b>4.4%</b>

(en euros)	Ex. 2024/25	Ex. 2023/24	Ex. 2022/23	Variation n/n-1	
Résultat d'exploitation	- 696 752	- 216 374	- 177 351	- 480 379	222%

**ANNEXE**  
**AUX COMPTES ANNUELS**



## **ANNEXE DE L'EXERCICE 2024/2025**

### **1. Présentation de l'Association**

L'Association Tourquennoise de Gestion de l'EIC est une association loi 1901 dont l'objet social est la gestion d'établissements scolaires privés. Elle est dotée de deux organes de gestion :

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

Dans le cadre de son objet social, l'association se livre à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation, l'apprentissage et la culture sous toutes leurs formes. Elle peut également réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, et d'une manière générale, se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

Depuis sa création et jusqu'au 30 août 2012, l'ATG EIC gère trois établissements sous contrat d'association avec l'Etat dans le cadre de la loi sur l'enseignement privé du 31 décembre 1959, à savoir l'Ecole Primaire Privée Saint Louis, le Collège Privé Charles Péguy et le Lycée Industriel et Commercial Privé.

Par décision d'assemblées générales extraordinaires qui se sont tenues en date du 31 août 2012 et du 8 juillet 2014, quatre nouveaux établissements ont intégré l'ATG EIC suite à deux fusions absorptions : le Lycée Professionnel Privé Marie Noël et le Lycée Privé Jehanne d'Arc (comprenant le centre de formation continue et l'unité de formation d'apprentis), puis le Collège Charles de Foucauld et le Collège Saint Gabriel.

Une nouvelle décision de l'assemblée générale extraordinaire qui s'est tenue en date de 18 Février 2015 permet d'intégrer en date du 1<sup>er</sup> septembre 2015 dans l'ATG EIC par reprise partielle d'actifs le collège Cardinal Liénart.

Tous les établissements disposent d'un service de restauration. Pour l'Ecole Primaire Privée Saint Louis, le Collège Privé Charles Péguy, le Lycée Industriel et Commercial Privé et le Lycée Privé Jehanne d'Arc, le service de restauration est considéré comme un centre de coût et a son propre compte d'exploitation. Pour le Lycée Professionnel Privé Marie Noël, le Collège Charles de Foucauld, le Collège Cardinal Liénart et le Collège Saint Gabriel, le service de restauration fait partie intégrante du compte d'exploitation de l'établissement scolaire.

Certains établissements fournissent également une étude surveillée ou un service de garderie (à l'Ecole primaire Saint Louis ou au collège Charles Péguy)

### **2. Règles et Méthodes Comptables**

Les comptes de l'exercice 2024/2025 clos au 31/08/2025 et d'une durée de 12 mois ont été établis sur la base des principes suivants :

#### Règles générales d'établissement et de présentation des comptes :

Les comptes arrêtés au 31/08/2025, présentés en euros, ont été établis conformément aux règlements et recommandations professionnelles suivantes :

- ☐ Règlement ANC 2014-03, ANC 2018-06 et des dispositions du plan comptable des établissements d'enseignement privés de septembre 2020
- ☐ Dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privés
- ☐ Guide de l'établissement de l'annexe comptable des associations et fondations (édition mars 2021 – Ordre des experts comptables)

Les principes généraux de prudence, de régularité et de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation de l'ensemble scolaire.

- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

### **3. Faits marquants de l'exercice**

Néant

### **4. Evénements postérieurs à la clôture**

Néant

### **5. Changement comptable**

Néant

### **6. Immobilisations corporelles et incorporelles et financières**

#### **a. Immobilisations corporelles et incorporelles :**

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 et des frais d'acquisition des immobilisations.

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.

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

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les durées d'amortissement retenues par type de bien sont exposées dans le tableau N°1.

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

Les immobilisations incorporelles concernent des logiciels utilisés tant au titre de la gestion qu'au titre des différentes formations proposées dans chaque établissement.

Les postes d'immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que leur amortissement sont exposées dans le tableau N°1. Ils sont en diminution nette de -742 374.78 €.

L'exercice 2024/2025 se caractérise par la réalisation des travaux immobiliers suivants (à la charge de l'ATEP, ou de l'AFTL)

#### **\* Ecole Saint Louis :**

Réfection du bloc sanitaires

#### **\* Collège Charles de Foucauld :**

- Réfection des éclairages par la pose de luminaire LED et la mise en place de détecteurs de présence
- Pose de dalles de plafond et faux Plafond d'un bâtiment de classes

#### **\* Collège Cardinal Liénart :**

Pose de système de contrôle d'accès SALTO



### **\* Collège Saint Gabriel :**

- Pose de système de contrôle d'accès SALTO
- Réfection des éclairages par la pose de luminaire LED et la mise en place de détecteurs de présence

### **\* Collège Charles Péguy :**

Les travaux de réfection de la toiture et de l'isolation des locaux de la SEGPA ont suivi leur cours :

- Rénovation de la couverture tuiles, mise en place d'une main courante de chéneau et pose de fenêtres de toit avec désenfumage pneumatique
- Pose de panneaux photovoltaïques
- Travaux d'électricité et de peinture correspondants
- Rénovation des plafonds et enduits

### **\* Lycée Marie Noël :**

- Réfection toiture du self
- Mise en place d'une vidéo surveillance

### **\* Le CUBE & Lycée EIC :**

Au Lycée LICP :

*Salle de sports - Place du théâtre*

- Réfection des Chéneaux en zinc et habillage, remplacement de la tuyauterie en PVC dans les combles
- Les Travaux sur installation réseau gaz (peinture des tuyaux extérieurs)- dévoiement du réseau en toiture sont finalisés.
- Changement du revêtement de sol

*Bâtiments 58, 68, 75 et 2000 :*

- Self Est Bât 75 : remplacement de 3 portes
- Bâtiment 58,68, 75 et 2000 :
  - o Pose d'une porte édicule ascenseur
  - o Réfection de la toiture, pose d'un revêtement d'étanchéité et de panneaux en polyuréthane et gardes corps

Le bâtiment 2000 est terminé ; concernant les bâtiments 68 et 75, des malfaçons ont été constatées et une action judiciaire est en cours, ce qui retarde la finalisation de ce chantier ;  
Le bâtiment 58 n'est pas commencé.

*Bâtiment ingénieur :*

- Remplacement des aérothermes au bâtiment ingénieur (Etage 2 et 3)
- Pose d'un visiophone pour la sécurisation des entrées
- Pose d'une cloison coupe-feu

Au Lycée Jehanne D'Arc :

- Remplacement des éclairages par des LEDS avec détection automatique (Bureaux 1,2,3,4,5 + Salle d'étude, salle de repos, local rangement, CDI, salles 1,2,3, machinerie ascenseur, couloir foyer, sous-sol/chaudière, salle stockage sport, self et éclairage extérieur)
- Réfection de la toiture, pose d'un revêtement d'étanchéité et de panneaux en polyuréthane et gardes corps

### **\* EIC FORMATION :**

Le chantier de création d'un nouveau bâtiment à l'angle de la rue du Dragon et rue de l'Alma a suivi son cours ;

A la clôture au 31/8/2025, le gros œuvre est terminé et les travaux d'agencement intérieurs ont commencé.

## **b. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières exposées dans le tableau N°1 & 3 sont en diminution nette de 267 329.36 € et constituées :

- de titres de créances souscrits au CIC pour un montant de 1.000.000,00 € (ce placement bénéficie d'une garanti en capital uniquement à son terme en 01/2031).
- de prêts à échéances de 20 ans pour un montant total de 287 704.67 € effectués au titre de la cotisation du « 1% logement »
- d'un apport de fonds de trésorerie à l'ATEP s'élevant à 4.000.000 € (4 millions d'euros) et qui est destiné au financement des travaux du CUBE et à la rénovation du lycée Marie-Noël. La durée du droit de reprise est de 10 ans (dix ans, Echéance du droit de reprise : 15/01/2029).
- d'un apport de fonds de trésorerie à l'AFTL s'élevant à 300.000 €. Le droit de reprise sur cet apport s'éteindra lors de la finalisation des travaux de rénovation du collège Charles de Foucauld, objet de cet apport. Cet apport fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100%.

Cette diminution provient de la constatation de la perte comptable du prêt de 280.000,22 € consenti par le collège Charles de Foucauld à l'AFTL en 2010-2011 et déprécié à 100% (engagement de caution) depuis au moins 2017.

## **7. Dépréciation des éléments d'actifs**

Les actifs dépréciés figurant dans le tableau N°1 et 2 sont :

- Les créances usagers (familles, élèves, financeurs stagiaires) impayées en fin d'année scolaire font l'objet d'une dépréciation à 100% pour 3 423.09 € et sont transmises pour récupération à une société de recouvrement. Le Total des créances dépréciées au 31/08/2025 se porte à 150 630.12 €

## **8. Etat des créances et dettes à la clôture de l'exercice**

L'état des créances et dettes résultant de l'exercice 2024/2025 est détaillé par ancienneté dans le tableau N°3, il se compose de :

### **a. Créances**

Les Créances pour un montant de 2 419 421,95 € brut, elles correspondent notamment :

- aux créances commerciales de formation (de l'EIC formation et de l'UFA) restant à encaisser ou à facturer,
- aux subventions d'investissement ou de fonctionnement à recevoir du conseil régional, du département et de la commune (forfaits, subventions d'investissements, aides sociales...),
- aux créances familles (scolarités, voyages, activités extra-scolaires...),
- aux remboursements à recevoir sur les salaires suite aux absences pour formation et pour maladie.

Ces Créances sont dépréciées pour un montant de 150 630.12 € brut.

### **b. Dettes**

Il n'existe pas de dettes garanties par des sûretés réelles. Les dettes sont presque toutes à moins d'un an.

Les dettes à court terme (<1an), d'un montant de 2 730 404,68€, sont composées :

Des comptes fournisseurs d'immobilisations représentant pour l'essentiel des sommes pour le matériel et mobilier pédagogique à renouveler pour préparer la prochaine rentrée scolaire.

Des comptes fournisseurs recouvrant pour l'essentiel les livraisons de fournitures intervenues durant les vacances afin de préparer la rentrée scolaire ainsi que les travaux d'entretien réalisés durant cette période.

Des avances reçues des familles correspondant à un acompte versé par tous les élèves.

De dettes à l'égard familles (scolarités, réserves de financement pour des voyages et activités extra-scolaires...).

De dettes relatives au personnel (congrés payés, charges sociales, subvention au comité d'entreprise, rémunérations à verser...).

De dettes à l'égard de l'état ou des collectivités (Bourses à reverser, prélèvements à la source de l'impôt, cotisations obligatoires à la formation professionnelle ou à l'effort de construction...)

Seule une caution de 30 € pour le prêt de livres versée par les élèves du collège à leur entrée dans l'établissement et remboursée lorsqu'ils quittent celui-ci est considérée comme dette à long terme pour un montant de 48 660.00 €.

## **9. Fonds propres**

Les subventions d'équipement destinées à 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.

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 (cf. tableau N°4).

Ce tableau de suivi des subventions d'investissement présente la variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice

Les fonds propres (tableaux N°4) comprennent :

### **a. Fonds associatifs avec droit de reprise :**

#### *Résultant des opérations de fusion-absorption*

L'A.T.E.P. a fait apport, à l'Association Tourquennoise de Gestion de l'E.I.C., de l'ensemble des éléments constituant une branche complète et autonome d'activité pour chacun des établissements scolaires la composant.

L'ensemble représentant le Lycée industriel et commercial privée, le collège Charles Péguy, et l'école saint Louis, a été apporté pour une valeur nette de 5.299.005,20 €, sur la base des comptes arrêtés au 31 août 1999.

Après les opérations de fusion-absorption du Lycée Marie Noël (valeur nette d'apport 301.092,82 €) et du Lycée Jehanne d'Arc (valeur nette d'apport -621 867,28 €) ces fonds sans droit de reprise sont ramenés à la somme de 4.978.230,72 €.

L'assemblée générale du 29 août 2000 a autorisé l'A.T.E.P. à reprendre, en cas de dissolution de l'association, l'ensemble de ces biens apportés dans l'état où ils se trouveront à cette date.

### **b. Fonds associatifs sans droit de reprise :**

#### *Résultant des opérations de fusion-absorption*

Un apport sans droit de reprise d'un montant global de 1.873.583,13 €, résultant de l'apport associatif lié à la fusion-absorption en 2011/2012 de l'ATG Marie Noël (montant de l'apport : 1.218.627,30 €) et, de l'apport associatif lié à la fusion-absorption en 2012/2013 de l'ATG Saint Gabriel (montant de l'apport : 201.498,41 €) et de l'ATG Charles de Foucauld (montant de l'apport : 453.457,425 €).

### **c. Le Résultat de l'exercice**

Le résultat déficitaire de l'exercice 2024/2025 se porte à - 29 493.11 €.

### **d. Report à nouveau et Résultat**

Le report à nouveau net créditeur résultant des excédents nets cumulés au titre des exercices antérieurs est d'un montant total de 14 680 747.22 € après affectation du bénéfice de l'exercice 2023/2024 pour 532 415.26 €. Il se décompose en report à nouveau créditeur de 17 221 937.47 € pour les activités scolaires et en report à nouveau débiteur de 2 541 190.25 € pour l'activité restauration.