

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO OGEC SAINTE THERESE

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

Bilan au 31/08/2025

1 BIS RUE DE L'EGLISE
31770 COLOMIERS

SIRET :

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Tableau des subventions d'investissement	15

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2024 au 31/08/2025			Au 31/08/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	1 052	1 052		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 058 742	3 745 347	1 313 394	1 501 236
Installations techniques, matériel et outillages industriels	149 596	124 702	24 893	7 472
Autres immobilisations corporelles	879 512	786 863	92 650	100 106
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 433		15 433	15 143
Autres titres immobilisés	2 051		2 051	2 051
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	6 106 386	4 657 964	1 448 422	1 626 009
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 672		16 672	16 573
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	29 814		29 814	30 228
Valeurs mobilières de placement	1 350 000		1 350 000	1 100 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 108 542		2 108 542	1 901 158
Charges constatées d'avance	93 981		93 981	90 576
TOTAL III	3 599 008		3 599 008	3 138 535
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 705 394	4 657 964	5 047 430	4 764 543

Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2025	31/08/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	5 888	5 888
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	432 213	432 213
Autres réserves	3 197 582	2 936 859
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	306 276	260 724
Situation nette	3 941 959	3 635 683
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	3 941 959	3 635 683
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	675 443	645 090
TOTAL IV	675 443	645 090
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés	47	140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 023	116 199
Emprunts et dettes financières diverses	1 111	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 547	90 530
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 061	42 146
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	247 039	234 754
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 199	
TOTAL V	430 028	483 770
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 047 430	4 764 543

Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	21	136
- dont ventes de dons en nature	21	136
Ventes de prestations de services	1 798 707	1 766 416
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	856 479	843 339
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	331 642	235 946
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		1 503
TOTAL I	2 986 849	2 847 339
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	16 030	4 883
Variation de stocks	-8 665	
Autres achats et charges externes	1 421 328	1 293 984
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	78 459	74 911
Salaires et traitements	580 737	514 985
Charges sociales	209 989	181 903
Dotations aux amortissements et dépréciations	214 399	234 831
Dotations aux provisions	209 721	306 536
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3	10
TOTAL II	2 722 001	2 612 043
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	264 848	235 297
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	49 714	36 184
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	49 714	36 184
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 217	2 626
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 217	2 626
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	48 497	33 557
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	313 345	268 854

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 046	2 464
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 046	2 464
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		4 391
Sur opérations en capital		6 202
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		10 594
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 046	-8 130
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	8 115	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 037 609	2 885 986
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 731 333	2 625 263
EXCÉDENT OU DÉFICIT	306 276	260 724

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

L'OGEC SAINTE THERESE intervient dans les domaines de l'enseignement suivant:

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement primaire : école maternelle, élémentaire	Restauration scolaire
Enseignement secondaire : collège	Etude surveillée

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 5 047 430 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 306 276 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif complété par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020.

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

- 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.

Faits caractéristiques

Les loyers des immeubles sont comptabilisés en charges et compensés par un produit équivalent pour 146 351€ en transfert de charges.

Engagement reçu : Caution SOGAMA sur l'emprunt SEL crédit coopératif pour 50% des sommes restant dues.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Constructions | 5 à 20 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 20 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 2 à 5 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Autres | 2 à 5 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision s'élevant à 60 000€.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 4%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 60 000 euros.

Provision pour risques et charges

Provision pour travaux: une provision a été constituée pour des travaux à prévoir concernant les grosses réparations. La provision s'élevait à 209 721€ sur l'exercice précédent. Une reprise sur provision a été faite pour un montant de 120 373€ correspondant aux travaux de mise aux normes effectués sur l'exercice en fonction du calendrier mis en place.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : Néant

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 052		1 052
TOTAL	1 052		1 052
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	1 541 141		1 541 141
- Générales, agencements et aménagements constructions	3 517 600		3 517 600
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	129 118		149 596
- Générales, agencements et aménagements divers	593 146		604 051
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	270 323		275 462
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	6 051 329		6 087 850
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	15 143		15 433
- Titres immobilisés	2 051		2 051
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	17 194		17 484
TOTAL GÉNÉRAL	6 069 575		6 106 386

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 052	1 052	
TOTAL		1 052	1 052	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		1 541 141	1 541 141	
- Gales, agencts et aménagt. const.		3 517 600	3 517 600	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		129 118	149 596	
- Gales, agencts et aménagt. divers		593 146	604 051	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		270 323	275 462	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		6 051 329	6 087 850	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		15 143	15 433	
- Titres immobilisés		2 051	2 051	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		17 194	17 484	
TOTAL GÉNÉRAL		6 069 575	6 106 386	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 052	1 052	1 052	1 052
TOTAL	1 052	1 052	1 052	1 052
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	1 475 891	1 513 875	1 475 891	1 513 875
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 081 615	2 231 473	2 081 615	2 231 473
Installations techniques, matériel et outillage industriel	121 646	124 702	121 646	124 702
Installations générales, agencements et aménagements divers	542 507	551 260	542 507	551 260
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	220 856	235 602	220 856	235 602
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 442 514	4 656 912	4 442 514	4 656 912
TOTAL GÉNÉRAL	4 443 566	4 657 964	4 443 566	4 657 964

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	60 000	60 000	60 000	60 000
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	510 000	719 721	630 373	599 348
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	75 090	75 090	134 086	16 094
TOTAL II	645 090	854 811	824 459	675 443

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	645 090	854 811	824 459	675 443
- D'exploitation		209 721	179 369	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	16 672	16 672	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	28 378	28 378	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 436	1 436	
Charges constatées d'avance	93 981	93 981	
TOTAL	140 467	140 467	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés	47	47		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	39 023	39 023		
Emprunts et dettes financières diverses	906	906		
Fournisseurs et comptes rattachés	75 547	75 547		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	9 105	9 105		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	36 010	36 010		
Impôts sur les bénéfices	4 247	4 247		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 699	5 699		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	205	205		
Autres dettes	247 039	247 039		
Produits constatés d'avance	12 199	12 199		
TOTAL	430 028	430 028		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles	47	140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 074	32 588
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	17 875	16 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	26 997	49 407

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		5 286
Valeurs mobilières de placement	750 000	
Disponibilités		
TOTAL	750 000	5 286

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Produits :	- D'exploitation	12 199	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		12 199	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2025	31/08/2024
Charges :	- D'exploitation	93 981	90 576
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		93 981	90 576

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal				
Quotes-parts virées au résultat				

Commentaires : néant