

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUE
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

OGEC ST JOSEPH LA SALLE
1, Boulevard de la Marne
89000 AUXERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 Août 2025

OGEC SAINT JOSEPH LA SALLE
Siège social : 1, Boulevard de la Marne
89000 AUXERRE

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

www.groupe-etc.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2025

SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

À l'Assemblée Générale de l'Association OGEC SAINT JOSEPH LA SALLE,

COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS

Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUE
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association OGEC SAINT JOSEPH LA SALLE relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

- Le correct enregistrement comptable des immobilisations et des subventions d'investissement et la cohérence des durées d'amortissements retenues ainsi que le calcul des amortissements.
- Les disponibilités et les placements bancaires ont été contrôlés avec les pièces justificatives fournies par les établissements bancaires.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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

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

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

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

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

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

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


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

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

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

Fait à Saint Georges sur Baulche,
Le 06 Janvier 2026

Le Commissaire aux comptes


ETC AUDIT, représentée par
Claude BOULIC

BILAN ACTIF
OGEC SAINT JOSEPH LA SALLE SAINTE THERESE

ACTIF		2024-2025			2023-2024
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET N-1
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	-	-	-	-
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	30 806,99	3 793,82	27 013,17	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 806,99	3 793,82	27 013,17	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	-	-	-	-
	- Terrains	1 151 023,55	541 165,26	609 858,29	651 300,95
	- Constructions	25 026 333,96	14 282 055,35	10 744 278,61	8 030 602,69
	- Installations techniques, matériel et outillage	2 683 092,32	2 139 400,86	543 691,46	591 962,00
	- Amélioration des sols et des milieux	-	-	-	-
	- Autres Immobilisation Corporelles	65 382,49	43 855,34	21 527,15	5 705,57
	- Immobilisations corporelles en cours	23 651,07	-	23 651,07	2 387 787,44
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 949 483,39	17 006 476,81	11 943 006,58	11 667 358,65
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	-	-	-	-
	- Participations et créances rattachées	91 193,96	-	91 193,96	89 317,96
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	32 287,03	-	32 287,03	32 287,03
	- Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	123 480,99	-	123 480,99	121 604,99
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	29 103 771,37	17 010 270,63	12 093 500,74	11 788 963,64
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	17 500,00
	CREANCES :	-	-	-	-
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 754,56	16 049,91	74 704,65	46 984,38
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	76 083,20	-	76 083,20	94 959,49
	TOTAL CREANCES	166 837,76	16 049,91	150 787,85	141 943,87
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 151 141,71	-	7 151 141,71	8 115 166,48
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	478 123,07	-	478 123,07	488 224,39
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	185 534,60	-	185 534,60	109 224,91
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	7 981 637,14	16 049,91	7 965 587,23	8 872 059,65
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (I)	-	-	-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	37 085 408,51	17 026 320,54	20 059 087,97	20 661 023,29

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

BILAN PASSIF
OGEC SAINT JOSEPH LA SALLE SAINTE THERESE

PASSIF		Exercice N 2024- 2025	Exercice N-1 2023- 2024
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES	-	-
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	-	-
	- Fonds propres statutaires	-	-
	- Fonds propres complémentaires	660 676,29	660 676,29
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	660 676,29	660 676,29
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	- Fonds propres statutaires	-	-
	- Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
	RESERVES	-	-
	- Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves pour projet de l'entité	8 071 451,10	7 805 478,08
	- Autres réserves	44 080,02	44 080,02
	TOTAL RESERVES	8 115 531,12	7 849 558,10
	REPORT A NOUVEAU	6 596 055,59	6 596 055,59
	RESULTAT DE L'EXERCICE	300 297,79	265 973,02
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	15 672 560,79	15 372 263,00
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	2 261 786,73	2 397 416,81
	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	17 934 347,52	17 769 679,81
	FONDS REPORTES ET DEDIES	-	-
	- Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	- Fonds dédiés	-	-
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES (II)	-	-
	PROVISIONS	-	-
	- Provisions pour risques	-	-
	- Provisions pour charges	137 505,95	139 218,62
	TOTAL PROVISIONS (III)	137 505,95	139 218,62
D E T T E S	DETTE	-	-
	- Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	991 322,01	1 358 529,03
	- Emprunts et dettes financières diverses	-	-
	- Avances et acomptes reçus	201 610,00	197 830,00
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 528,84	251 907,35
	- Dettes des legs ou donations	-	-
	- Dettes fiscales et sociales	271 960,50	264 070,74
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 515,76	478 145,97
	- Autres dettes	68 198,60	66 270,84
	- Instruments de trésorerie	-	-
	- Produits constatés d'avance	130 098,79	135 370,93
	TOTAL DETTES (IV)	1 987 234,50	2 752 124,86
- Ecart de conversion passif (V)		-	-
TOTAL DU PASSIF		20 059 087,97	20 661 023,29

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

OGEC SAINT JOSEPH LA SALLE SAINTE THERESE

	Exercice N 2024-2025	Exercice N-1 2023-2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	-	-
Cotisations	139 368,12	134 827,40
Ventes de biens et services	2 876 966,82	2 613 726,46
Ventes de biens	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>	-	-
Ventes de prestations de service	2 876 966,82	2 613 726,46
<i>dont parrainages</i>	-	-
Production stockée	-	-
Production immobilisée et autoconsommée	-	-
Produits de tiers financeurs	2 548 917,58	2 451 799,28
Concours publics et subventions d'exploitation	2 548 157,58	2 450 430,78
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	760,00	1 368,50
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	40 079,08	35 551,05
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	54 349,23	52 066,37
TOTAL I	5 659 680,83	5 287 970,56
CHARGES D'EXPLOITATION	-	-
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	2 359 920,46	2 234 300,18
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	182 321,12	182 285,65
Salaires et traitements	1 500 107,03	1 500 800,26
Charges sociales	573 636,26	577 136,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 115 481,88	978 299,73
Dotations aux provisions	-	11 893,62
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	3 308,75	3 585,95
TOTAL II	5 734 775,50	5 488 301,65
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 75 094,67	- 200 331,09
PRODUITS FINANCIERS	-	-
De participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	236 027,71	290 054,86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL III	236 027,71	290 054,86
CHARGES FINANCIERES	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	25 496,63	31 356,56
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL IV	25 496,63	31 356,56
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	210 531,08	258 698,30
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	135 436,41	58 367,21

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

OGE C SAINT JOSEPH LA SALLE SAINTE THERESE

	Exercice N 2024-2025	Exercice N-1 2023-2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-
Sur opérations de gestion	23 563,96	50 865,62
Sur opérations en capital	196 040,35	200 851,28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
TOTAL V	219 604,31	251 716,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-
Sur opérations de gestion	784,92	9 894,86
Sur opérations en capital	26 671,75	2 345,23
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
TOTAL VI	27 456,67	12 240,09
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	192 147,64	239 476,81
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	27 286,26	31 871,00
Total des produits (I + III + V)	6 115 312,85	5 829 742,32
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	5 815 015,06	5 563 769,30
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	300 297,79	265 973,02

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-	-
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	982 049,44	1 018 610,05
Bénévolat	11 397,88	13 529,78
TOTAL	993 447,32	1 032 139,83
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-	-
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	982 049,44	1 018 610,05
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	11 397,88	13 529,78
TOTAL	993 447,32	1 032 139,83

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

I – INFORMATIONS GENERALES

1. Identification de l'Ogec, objet social, activités, moyens mis en œuvre

L'Ogec Saint –Joseph La Salle Sainte Thérèse est un établissement catholique d'enseignement.

L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, des textes fondamentaux de l'Enseignement catholique et des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

L'association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement : formation initiale scolaire, formation par apprentissage, formation continue et la formation et la culture sous toutes leurs formes.

A cette fin elle pourra réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, le transport, 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.

Elle pourra passer convention avec l'État, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

Elle pourra acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Les activités réalisées sont :

- Les activités pédagogiques composées de la manière suivante :

- ✓ Enseignement 1^{er} degré : école maternelle et élémentaire
- ✓ Enseignement 2^d degré : collège, lycée général et technologique, lycée professionnel
- ✓ Enseignement supérieur : BTS (en formation initiale ou en alternance pour les BTS Notariat, Commerce International et Management Opérationnel de la Sécurité) et un Bachelor RZIE (Responsable zone import/export)

- Les activités annexes :

- ✓ Restauration scolaire
- ✓ Etude surveillée
- ✓ Garderie
- ✓ Internat
- ✓ Prépas aux concours

SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Moyens mis en œuvre :

Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 115 personnes

Personnel AESH (accompagnement d'élèves en situation de handicap) :

Personnel salarié Ogec : 46,29 ETP en moyenne sur les 12 mois de l'année scolaire

2. Faits marquants de l'exercice

Litiges :

- ✓ Nous sommes toujours dans l'attente d'un accord avec la société Tennis Aquitaine sur les solutions proposées par l'expert judiciaire pour la résolution des dommages du complexe sportif. Les travaux ne pourront être réalisés que pendant la période des vacances d'été.
- ✓ Négociation suite à la remise du rapport de l'expert judiciaire pour le financement des aménagements à réaliser pour résoudre les désordres du bâtiment primaire portant sur les températures et la ventilation.

Activité :

- ✓ Ouverture d'un Bachelor RZIE à la rentrée 2024
- ✓ Achèvement des travaux pour l'extension du Campus.
- ✓ Signature pour le raccordement au réseau de chauffage urbain
- ✓ Poursuite des travaux menant à la rédaction du projet d'établissement

3. Evènements postérieurs à la clôture

- ✓ Changement de direction à la tête de l'école Sainte-Thérèse
- ✓ Mise en marche du réseau de chauffage urbain
- ✓ Ouverture d'un second Bachelor (CDCM – Chargé(e) de développement commercial et Marketing)

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Durée et dates de l'exercice comptable

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2024 au 31 août 2025.

2. 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 relatifs 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 (édition 2023) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

III – NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (Tableau I). Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations. Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant est amorti suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Taux d'amortissement habituellement pratiqués :

Types d'IMMOBILISATIONS	Acquisitions avant le 1/09/98			Acquisitions à compter du 1/09/98	
	MODE	DUREE	TAUX	DUREE	TAUX
Agencements - Aménagements	Linéaire	10 ans	10 %	14 ans	7 %
Matériel scolaire	Linéaire	8 ans	12,50 %	10 ans	10 %
Matériel de bureau – Matériel de classe	Linéaire	8 ans	12,50 %	10 ans	10 %
Matériel informatique	Linéaire	4 ans	25 %	4 ans	25 %
Constructions	Linéaire	30 ans	3,33 %	40 ans	2,5 %*
Reconstruction - Rénovation	Linéaire	20 ans	5 %	30 ans	3,33 %*

* modifications de plans d'amortissements des immobilisations en cours d'amortissement au 1/09/98

CHANGEMENT DE METHODE à COMPTER DU 01/09/2005 :

Suite à la loi Européenne sur les actifs, ceux-ci ont été décomposés de la façon suivante :

Types d'IMMOBILISATIONS	% composants	MODE	DUREE	TAUX
Gros œuvre	65 %	Linéaire	50 ans	2 %
Façades	10 %	Linéaire	20 ans	5 %
Installations techniques	15 %	Linéaire	15 ans	6,66 %
Agencements	10 %	Linéaire	15 ans	6,66 %

Au 01/09/2006, les constructions ont été décomposées par rapport aux factures de l'Architecte et selon les durées suivantes :

- gros-œuvre : 50 ans
- façades : 20 ans
- couverture/étanchéité : 30ans
- équipement : 10 ans
- agencements : 15 ans
- installations techniques : 15/30 ans

CHANGEMENT DE METHODE à COMPTER DU 01/09/2011 :

Types d'IMMOBILISATIONS	Acquisitions avant le 1/09/2011			Acquisitions à compter du 1/09/2011	
	MODE	DUREE	TAUX	DUREE	TAUX
Agencements - Aménagements	Linéaire	14 ans	7 %	14 ans	7 %
Matériel scolaire	Linéaire	10 ans	10 %	10 ans	10 %
Matériel de bureau – Matériel de classe	Linéaire	10 ans	10 %	10 ans	10 %
Matériel informatique	Linéaire	4 ans	25 %	4 ans	25 %
Constructions	Linéaire	40 ans	2,5 %*	40 ans	2,5 %
Etanchéité	Linéaire	30 ans	3,33 %	20 ans	5 %
Reconstruction - Rénovation	Linéaire	30 ans	3,33 %*	30 ans	3,33 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (Tableau II).

2. Dépréciations d'éléments d'actif

Clients :

Les familles dont les enfants ont quitté l'établissement et ayant un solde débiteur au 31/08 sont passés en compte 416 – client douteux.

Le solde fait l'objet d'une provision à 100% déduction faite des versements reçus le mois suivant la clôture de l'exercice.

Pour les familles dont les enfants restent dans l'établissement et pour lesquelles un solde débiteur est supérieur à 500 €, une provision est faite à hauteur de 50 % de la dette.

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (Tableau III).

3. Échéance des créances et des dettes

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (Tableau IV).

Les créances sont ventilées en 2 catégories (moins d'un an et plus d'un an) tandis que les dettes sont ventilées en 3 catégories (moins d'un an ; d'un an à cinq an ; plus de cinq ans) en application du plan comptable général.

4. Fonds propres

La première application du règlement ANC 2018-06 sur l'exercice antérieur (2020-2021) a conduit à enregistrer des changements de méthode comptable, ayant un impact sur le poste « Report à nouveau ».

Un tableau de variation des fonds propres est joint (Tableau V).

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

5. Subventions d'investissement

En application du plan comptable général, 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.

Pour les subventions antérieures qui étaient inscrites aux comptes 102, 103 et 104, les subventions correspondantes sont rattachées aux biens qui ont la plus longue durée d'amortissement. Pour les subventions d'investissement du Conseil Départemental qui avait une durée d'amortissement précisée dans la convention, cette durée a été maintenue.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (Tableau VI).

Ils comprennent :

- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;
- Un tableau de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.

Les subventions d'investissements soldées sur un exercice sont extournées sur l'exercice suivant (comptes 131/139).

6. Provisions

Un tableau des mouvements des provisions est joint (Tableau VII).

Indemnités Départ en Retraite :

Notre engagement en matière de retraite pour un montant de 137 505,95 € est comptabilisé au passif de notre bilan.

Notre convention collective prévoit que :

« Les salariés quittant volontairement l'établissement pour bénéficier d'une pension de retraite ont droit à une indemnité de départ à la retraite calculée en fonction de leur ancienneté dans l'établissement ».

Elle est égale à :

Ancienneté	Indemnité
< 5 ans	0,5 mois de salaire
> = 5 ans et < 10 ans	1 mois de salaire
>= 10 ans et < 15 ans	1,5 mois de salaire
>= 15 ans et < 20 ans	2 mois de salaire
>= 20 ans et < 25 ans	2,5 mois de salaire
>= 25 ans et < 30 ans	3 mois de salaire
>= 30 ans et < 35 ans	3,5 mois de salaire
>= 35 ans	4 mois de salaire

Les hypothèses de l'âge de départ en retraite pour le calcul de l'IDR :

- Age de départ = 64 ans
- Taux d'actualisation = 3,78 %
- Taux de rotations des personnels = coefficient en fonction de la tranche d'âge
- Evolution des salaires = 1,5 %
- Taux de charges = 42 % pour les cadres et 35 % pour les non cadres

IV – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Les cotisations collectées pour le compte d'autres associations sont inscrites en produits (compte 756) et les cotisations reversées en charges (compte 628).

2. Information sur les concours publics et les subventions

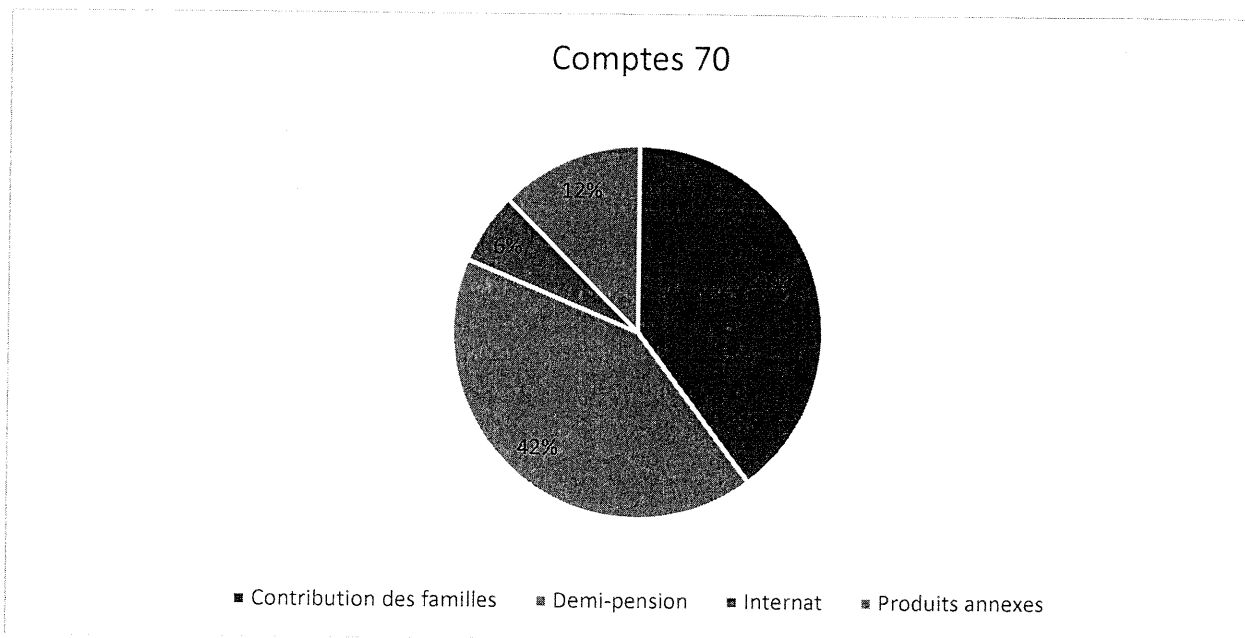
Le règlement comptable ANC 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en compte 73.

Les concours publics comprennent :

Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

3. Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaire correspond au total des comptes 70.



4. Effectif Personnel OGEC employé pendant l'exercice (base Urssaf)

	septembre	octobre	novembre	décembre	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août
Total	46,24	46,49	46,47	46,48	46,32	46,22	46,05	46,29	46,29	46,29	46,06	46,22

5. Rémunération des dirigeants

Au titre de l'exercice, l'Ogéc a versé à ses dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

- Total des rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature :
131 775,56 €
- Total des avantages en nature bruts :
0 €

6. Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires provisionnés au titre du commissariat aux comptes s'élève pour l'exercice à la somme de 9 700 €.

7. Rattachement des charges et des produits à l'exercice

Les charges constatées d'avance inscrites à l'actif du bilan pour un montant de 185 534,60 € correspondent aux stocks de fournitures au 31 août (produits entretien, vin), aux achats effectués

durant l'été pour préparer la rentrée et aux contrats qui s'étalent sur 2 exercices (La Poste, Riso, Antivirus, loyer Fondation, ...).

Les charges à payer pour un montant de 3 442,43 € (au passif du bilan) correspondent aux charges imputées sur l'exercice 2024-2025 dont la facturation intervient après la date de clôture de l'exercice (sorties scolaires, trop perçu prévoyance, intervenants pédagogiques, ...).

Les produits perçus d'avance pour 32 627,99 € (au passif du bilan) correspondent à des versements qui sont à imputer sur l'exercice suivant (loyer parking, subventions Conseil Régional, subvention Etat manuels collège,...).

La taxe d'apprentissage en attente d'affectation s'élève à un montant de 97 470,80 €.

Les produits à recevoir pour un montant de 883,16 € (à l'actif du bilan) correspondent aux versements d'indemnités journalières effectués après la fin de l'exercice et qui concernent l'année scolaire 2024-2025.

8. Charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles de gestion représentent la somme de 74,89 €. Elles correspondent à des achats faits pour remplacer des jeux ou livres abîmés.

Les charges exceptionnelles sur exercices antérieurs représentent la somme de 710,03 €. Elles sont composées essentiellement par des frais d'évaluation d'établissement non remboursés par les services de l'Etat et des factures reçues après la clôture de l'exercice précédent (Projet Voltaire, boulangerie Roy, ...)

Les produits exceptionnels de gestion représentent la somme de 5 730,34 €.

Les produits exceptionnels sur exercices antérieurs représentent la somme de 870,96 € (chèques émis et non encaissés).

Les charges exceptionnelles sur opération en capital représentent la somme de 26 671,75 €. Elles font suite à l'enlèvement des chaudières avant amortissement complet.

Les produits exceptionnels résultant du retraitement des subventions (compte 77788 – Autres subventions / Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat) représentent la somme de 155 161,06 €.

V – AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires en nature :

Pastorale : 9 personnes interviennent bénévolement pour un total de 252 heures sur l'exercice (valorisation à hauteur de 6 885,65 €).

Conseil d'administration : représente 170,18 heures entre les conseils d'administration, les AG, les réunions de bureau (valorisation à hauteur de 4 512,23 €).

Equivalent loyers : 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 982 049,44 € 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 4% à leur valeur de reconstruction à neuf en appliquant un coût moyen de construction de 2 000€/m² à la surface totale des bâtiments.

SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I) 2024-2025

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avec règlement ANC 2018-	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
	Autres immobilisations incorporelles	0,00	30 806,99	0,00	0,00	0,00	30 806,99	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
	TOTAL	0,00	30 806,99	0,00	0,00	0,00	30 806,99	0,00
	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	1 151 024				0	1 151 024	
	Constructions	21 544 563	3 592 365		110 594	0	25 026 334	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 545 458	137 634				2 683 092	
	Installations générales, agencements, aménagements						0,00	
	Matériel de transport	32 892,00					32 892,00	
	Autres immobilisations corporelles	8 654,00	18 759,00				27 413,00	
	Mobilier	5 078,00					5 078,00	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	0,00					0,00	
	Immobilisations corporelles en cours	2 387 787,00	23 651,00		2 387 787,00		23 651,00	
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						0,00	
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés						0,00	
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIERES	Participations et créances rattachées	6 998,00					6 998,00	
	Autres titres immobilisés	82 320,00	1 876,00				84 196,00	
	Prêts et autres immobilisations financières	32 287,00					32 287,00	
	TOTAL	119 605,00	18 876,00	0,00	0,00	0,00	138 481,00	0,00

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II) 2024-2025

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions, amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif (reprises)	Virements de poste à poste	Requis à l'expiration du logiciel	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0	3 794				3 794
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL I	0	3 794	0	0		3 794
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains	499 722	41 443				541 165
	Constructions						0
	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	13 500 624	892 024	110 593			14 282 055
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 953 495	185 906				2 139 401
	Installations générales, agencements, aménagements						0
	Matériel de transport	32 892					32 892
	Matériel de bureau et informatique	5 009	2 325				7 334
	Mobilier		611				3 629
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	3 018					0
TOTAL GENERAL (I + II)		15 994 760	1 126 103	110 593	0		17 010 270

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
39000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
IRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III) 2024-2025

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations ou diminutions de l'exercice	Diminutions ou reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :				
	• Incorporelles				
	• Corporelles	13 336	0	13 336	0
	• Financières				
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	11 056	16 050	11 056	16 050
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL		24 392	16 050	24 392	16 050

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ÉTAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV) 2024-2025:

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	91 194		91 194
Prêts	32 287		32 287
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé	123 481	0	123 481
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 754	90 754	
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales	0	0	
Autres créances (à détailler si besoin)	76 083	76 083	
Sous-total créances de l'actif circulant	166 837	166 837	0
TOTAL CREANCES	290 318	166 837	123 481

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SÛRETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	991 322,01	262 674,66	728 647,35		
Emprunts et dettes financières divers					
Sous-total dettes financières	991 322,01	262 674,66	728 647,35	0,00	0,00
Avances et acomptes recus	201 610,00	201 610,00			
Dettes fournisseurs	267 528,84	267 528,84			
Dettes des legs et donations					
Dettes fiscales et sociales	271 960,50	271 960,50			
Dettes sur immobilisations	56 515,76	56 515,76			
Autres dettes	68 198,60	68 198,60			
Sous-total autres dettes	865 813,70	865 813,70	0,00	0,00	0,00
TOTAL DETTES	1 857 135,71	1 128 488,36	728 647,35	0,00	0,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU V) 2024-2025

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	660 676				660 676
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	7 849 558	265 973			8 115 531
Report à nouveau	6 596 056				6 596 056
Excédent ou déficit de l'exercice	265 973		300 298	265 973	300 298
Situation nette (sous-total)	15 372 263	265 973	300 298	265 973	15 672 561
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement	2 397 417		60 410	196 040	2 261 787
Provisions réglementées					0
TOTAL DES FONDS PROPRES	17 769 680	265 973	360 708	462 013	17 934 348

SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX VI) 2024-2025

1 - TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice		Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice	
	Montant nominal :		Augmentations	Diminutions - Extourne subventions soldées	Montant global	
Subventions affectées à des biens non renouvelables						
Subventions affectées à des biens renouvelables						
Subventions affectées à des biens renouvelables TA		4 967 897	8 343	71 325		4 904 915
TOTAL		592 648	52 067	0		644 715
Quotes-parts virées au résultat :						
Subventions affectées à des biens non renouvelables						
Subventions affectées à des biens renouvelables		2 646 566	155 161	71 325		2 730 402
Subventions affectées à des biens renouvelables TA		516 561	40 880	0		557 441
TOTAL						

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

2 - TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS (projet et financeur)	Montant à l'origine	Augmentation/diminution durant l'exercice	Montant compte 139 à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat sur l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Conseil Régional					
Chambres froides 92-93	303 739,42		213 032,76	4 920,02	85 786,64
Lycée professionnel 1ère tranche	325 928,68		249 717,72	4 665,71	71 545,25
Lycée professionnel 2ème tranche	289 653,13		185 377,99	5 793,06	98 482,08
Extension salle à manger	205 342,73		132 689,17	3 632,18	69 011,38
Salle scientifique	474 426,68		279 758,58	9 269,91	185 398,19
Bâtiment Adm 96	204 281,68		128 839,70	3 429,18	72 012,80
Préau Lep 97	25 941,49		19 351,11	708,46	5 881,92
Logement de fonction 98	163 880,71		84 626,54	3 277,62	75 976,55
Travaux mise aux normes cuisine 2007	35 400,00		12 036,00	708,00	22 656,00
Travaux mise aux normes cuisine 2007	16 350,00		13 897,50	817,50	1 635,00
Espace pédao 2006	46 550,00		16 038,00	891,00	27 621,00
Espace pédao façade 05-06	56 730,00		51 057,00	2 836,50	2 836,50
Couverture Ext 06-07	12 700,00		6 449,39	422,91	5 827,70
Inst tech 06-07	58 940,00		29 831,18	1 962,70	27 046,12
Gros œuvre ext 06-07	96 070,00		29 301,35	1 921,40	64 847,25
Travaux réfectoire cuisine 07-08	26 760,00		8 161,80	535,20	18 063,00
Travaux réfectoire cuisine 07-08	43 300,00		42 824,74	475,26	0,00
Travaux réfectoire cuisine 07-08	90 000,00		26 709,04	1 800,00	61 490,96
Travaux réfectoire cuisine 07-08	86 000,00		42 528,04	2 863,80	40 608,16
Sanitaires cuisine 07-08	100 500,00		30 652,50	2 010,00	67 837,50
Const 2 salles de classe	237 890,00		157 480,02	5 999,55	155 396,09
Reseau enterrés accès hand.	396 850,00		76 494,36	13 215,11	226 154,87
Changement huisseries	99 850,00		29 280,43	7 132,15	63 437,42
Agencement et matériel 2019	137 151,68		52 021,94	12 550,52	72 579,22
Changement huisseries tranche 2 - 2021	58 292,00		9 264,55	4 163,72	44 863,73
Extension foyer bis - 2021	76 379,00		12 916,92	5 149,59	58 312,49
Equipements 2022	44 208,00	8 343,00	8 841,60	4 420,80	30 945,60
Changement portes LPO 2022			0,00	107,60	8 235,40
Conseil Départemental					
Bâtiment collège 94	47 564,09		28 538,45	951,28	18 074,36
Bâtiment collège 96	107 586,32		60 248,32	2 151,72	45 186,28
Bâtiment collège 97	69 088,07		63 270,54	2 300,63	3 516,90
Réfect bâtiment Adm	104 901,69		50 352,80	2 098,03	52 450,86
Travaux 2005	47 525,00		30 069,04	1 582,58	15 873,38
Mise aux normes cuisine 06-07	18 270,00		6 211,80	365,40	11 692,80
Mise aux normes cuisine 06-07	8 450,00		7 182,50	422,50	845,00

Atelier linguistique	133 700,00	65 722,16	5 154,68	62 823,16
Chauffière 2015	148 145,00	55 493,09	5 948,40	86 703,51
Bâtiment G 96	94 000,83	66 725,96	1 239,77	26 035,10
Bâtiment D 97	94 000,83	86 084,64	3 130,23	4 785,96
Sanitaires collège	130 000,00	58 916,16	9 429,30	63 654,54
Refectoire des labos	141 000,00	29 783,98	10 584,62	100 631,40
Etat	1 174 267,83	606 699,44	45 359,12	492 273,25
Sécurité	58 300,00	-19 575,31	-15 702,84	16 114,56
Apel	58 300,00	-19 575,31	-15 702,84	16 114,56
Equipement cour maternelle	2 500,00	614,19	250,00	1 635,81
Total	4 916 147,03	-11 232,31	135 685,75	2 174 512,44

NATURE DES SUBVENTIONS (projet et financeur)	Montant à l'origine	Augmentation durant l'exercice	Diminution durant l'exercice	Montant compte 139 à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat sur	Diminution durant l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Taxe Apprentissage							
Lycée Professionnel	384 686,36	936,00	0,00	335 986,42	16 229,69	0,00	33 406,25
Lycée Technologique	207 961,70	51 131,27	0,00	180 575,37	24 649,60	0,00	53 868,00
	592 648,06	52 067,27	0,00	518 561,79	40 879,29	0,00	87 274,25
		164 471,53			557 441,08		

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VII) 2024-2025

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pensions et obligations similaires	139 218,62	0,00		1 712,67	137 505,95
	Gros entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	139 218,62	0,00	0,00	1 712,67	137 505,95
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles					

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU VIII) 2024-2025

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	0,00	0,00
Aides au développement des compétences	0,00	0,00
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	43 766,14	51 903,40
Financement des formations par apprentissage	0,00	0,00
Forfaits d'externat	2 468 358,64	2 360 739,06
<i>dont forfait Etat</i>	740 037,22	729 001,11
<i>dont forfait Région</i>	837 024,00	749 737,00
<i>dont forfait Département</i>	683 008,00	678 580,00
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	208 289,42	203 420,95
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	0,00	0,00
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	0,00	0,00
Autres concours publics	0,00	0,00
Sous-total concours publics	2 512 124,78	2 412 642,46
Subventions État	8 010,00	2 073,00
Subventions Région	22 239,80	22 811,28
Subventions Département	200,00	1 653,80
Subventions Communes et groupements de communes		0,00
Autres subventions d'exploitation	5 583,00	11 250,24
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus + ...)</i>		
APEL	5 583,00	7 734,50
Amicale des Anciens		2 000,00
AGEFIPH		1 515,74
Report de subventions	0,00	0,00
Sous-total subventions d'exploitation	36 032,80	37 788,32
Total concours publics et subventions d'exploitation	2 548 157,58	2 450 430,78

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z