

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

ASS OGE C DE CHARLEVILLE MEZIERES

6 place Winston Churchill
08000 CHARLEVILLE MEZIERES

Siret : 78025339900064

CHOPART LEFRANCOIS & ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre Région Champagne

51100 REIMS

Tél. 03 26 47 56 57

Fax. 03 26 47 82 50

contact@chopart-lefrancois.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	3
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
2. Détail des comptes	9
Bilan détaillé	11
Compte de résultat détaillé	18
3. Annexe	23
Règles et méthodes comptables	25
Notes sur le bilan	28
Notes sur le compte de résultat	35
Autres informations	37
4. Annexe complémentaire	39
Etat des subventions	40
Fonds dédiés	41
Evolution effectifs	42
Evolution effectifs OGEC	43

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 18/12/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OGECE DE CHARLEVILLE MEZIERES relatifs à l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	8 979 227
Total des ressources	8 332 223
Résultat net comptable (Déficit)	-51 996

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à REIMS
Le 25/11/2025

Pascal LEFRANCOIS
Expert Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	227 808	210 077	17 731	14 657
Immobilisations corporelles				
<i>Constructions</i>	10 497 504	8 287 906	2 209 598	2 543 825
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	4 025 847	3 654 730	371 117	410 352
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	3 838 945	3 438 490	400 455	366 358
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	139 611		139 611	
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>	2 140		2 140	2 730
<i>Prêts</i>	1 260		1 260	1 920
Total I	18 733 115	15 591 202	3 141 912	3 339 842
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	11 923		11 923	1 388
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	500 774	107 519	393 255	410 385
<i>Autres</i>	505 285		505 285	819 161
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	2 642 444		2 642 444	2 606 140
<i>Disponibilités</i>	2 148 983		2 148 983	2 050 091
<i>Charges constatés d'avance</i>	135 425		135 425	109 405
Total II	5 944 833	107 519	5 837 315	5 996 570
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	24 677 948	15 698 721	8 979 227	9 336 411
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	1 017 571	1 017 571
Fonds propres avec droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	23 264	23 264
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	723 506	723 506
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	200 000	200 000
Report à nouveau	3 986 800	3 759 909
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 996	226 891
Situation nette (sous-total)	5 899 145	5 951 141
Subventions d'investissement	739 776	776 805
Total I	6 638 921	6 727 946
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	82 657	77 779
Total II	82 657	77 779
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 023 586	1 292 645
Emprunts et dettes financières diverses	29 139	1 127
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	129 580	129 890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 406	157 958
Dettes fiscales et sociales	513 776	624 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 105	29 771
Autres dettes	83 916	66 867
Produits constatés d'avance	288 141	228 226
Total IV	2 257 649	2 530 687
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 979 227	9 336 411
(1) Dont à plus d'un an (a)	749 454	
Dont à moins d'un an (a)	1 378 614	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de biens et de services	5 444 788		5 573 793		-129 005	-2,31
Ventes de prestations services	5 444 788	98,35	5 573 793	98,74	-129 005	-2,31
Produits de tiers financeurs	2 700 336		2 732 552		-32 215	-1,18
Concours publics et subventions d'exploitation	2 643 030	47,74	2 677 756	47,44	-34 725	-1,30
Ressources liées à la générosité du public	32 424	0,59	22 797	0,40	9 627	42,23
Contributions financières	24 882	0,45	31 999	0,57	-7 117	-22,24
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	277 468	5,01	272 548	4,83	4 920	1,81
Utilisation des fonds dédiés	9 563	0,17	7 361	0,13	2 202	29,91
Autres produits	61 878	1,12	57 129	1,01	4 749	8,31
Total I	8 494 033	153,42	8 643 383	153,12	-149 350	-1,73
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes	4 523 102	81,70	4 480 962	79,38	42 140	0,94
Aides financières	8 063	0,15	10 787	0,19	-2 724	-25,26
Impôts, taxes et versements assimilés	261 725	4,73	244 586	4,33	17 139	7,01
Salaires et traitements	2 396 669	43,29	2 380 717	42,18	15 952	0,67
Charges sociales	898 546	16,23	867 401	15,37	31 145	3,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	687 424	12,42	703 612	12,46	-16 188	-2,30
Reports en fonds dédiés	14 441	0,26	15 590	0,28	-1 149	-7,37
Autres charges	25 980	0,47	13 495	0,24	12 485	92,52
Total II	8 815 949	159,24	8 717 150	154,43	98 800	1,13
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-321 917	-5,81	-73 767	-1,31	-248 150	336,40
PRODUITS FINANCIERS						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti	52		51		1	1,94
Autres intérêts et produits assimilés	113 327	2,05	133 970	2,37	-20 643	-15,41
Total III	113 379	2,05	134 022	2,37	-20 642	-15,40
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assillées	12 480	0,23	15 200	0,27	-2 720	-17,89
Total IV	12 480	0,23	15 200	0,27	-2 720	-17,89
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	100 900	1,82	118 822	2,10	-17 923	-15,08
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-221 017	-3,99	45 055	0,80	-266 072	-590,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	10 438	0,19	116 539	2,06	-106 101	-91,04
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	185 443	3,35	198 486	3,52	-13 043	-6,57
Total V	195 881	3,54	315 024	5,58	-119 144	-37,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	15 734	0,28	113 729	2,01	-97 994	-86,17
Sur opérations en capital	750	0,01			750	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi	268				268	
Total VI	16 752	0,30	113 729	2,01	-96 976	-85,27
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	179 128	3,24	201 296	3,57	-22 167	-11,01
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 107	0,18	19 460	0,34	-9 353	-48,06
Total des produits (I + III + V)	8 803 292	159,01	9 092 429	161,08	-289 136	-3,18
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	8 855 288	159,95	8 865 538	157,06	-10 249	-0,12
EXCEDENT OU DEFICIT	-51 996	-0,94	226 891	4,02	-278 887	-122,92
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						

Compte de résultat

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
20510000000 - LOGICIELS ECOLE STH	1 050		1 050	574
20511000000 - LOGICIELS LYCEE	37 723		37 723	34 494
20512000000 - LOGICIELS LYCEE PROFESSIONNEL	2 254		2 254	1 084
20512100000 - LOGICIELS LYCEE SP TAXE APP	5 621		5 621	5 621
20513000000 - LOGICIELS C.F.P.	40 667		40 667	37 669
20514000000 - LOGICIELS COLLEGE S.J.B.	61 026		61 026	57 950
20514100000 - LOGICIELS COLL ST JEAN TAXE APP	37 167		37 167	37 167
20515000000 - LOGICIELS COLLEGE N.D.	18 634		18 634	17 364
20516000000 - LOGICIELS ECOLE S.A.	6 248		6 248	5 232
20517000000 - LOGICIELS ECOLE S.R.	11 313		11 313	10 386
20518000000 - LOGICIELS ECOLE N.D.	4 363		4 363	3 299
20519000000 - LOGO SAINT PAUL	1 741		1 741	1 741
28051000000 - AMORT. LOGICIEL STH		332	-332	-91
28051100000 - AMORT. LOGICIELS LYCEE GEN./TECHN.		34 473	-34 473	-32 086
28051200000 - AMORT. LOGICIELS LYCEE PROF.		726	-726	-364
28051210000 - AMORT LOG LYCEE SP TAXE APP		5 621	-5 621	-5 621
28051300000 - AMORT. LOGICIELS C.F.P.		36 988	-36 988	-32 379
28051400000 - AMORT. LOGICIELS COLLEGE S.J.B.		57 633	-57 633	-55 780
28051410000 - AMORT LOG COLL ST JEAN TAXE APP		37 167	-37 167	-37 167
28051500000 - AMORT. LOGICIELS COLLEGE N.D.		17 719	-17 719	-16 736
28051600000 - AMORT. LOGICIELS ECOLE S.A.		4 960	-4 960	-4 369
28051700000 - AMORT. LOGICIELS ECOLE S.R.		10 109	-10 109	-9 587
28051800000 - AMORT.LOGICIELS ECOLE ND		2 606	-2 606	-2 001
28051900000 - AMORT LOGO ST PAUL		1 741	-1 741	-1 741
	227 808	210 077	17 731	14 657
Immobilisations corporelles				
<i>Constructions</i>				
21311000000 - CONSTRUC.S/SOL PROPRE LYCEE	93 161		93 161	93 161
21316000000 - CONSTRUC.S/SOL PROPRE ECOLE S.A.	26 259		26 259	26 259
21414000000 - CONSTRUC.S/SOL AUTRUI COLLEGE S.J.B	2 324 312		2 324 312	2 324 312
21415000000 - CONSTRUC.S/SOL AUTRUI COLLEGE N.D.	7 011		7 011	7 011
21416000000 - CONSTRUC.S/SOL AUTRUI ECOLE S.A.	491 679		491 679	491 679
21451000000 - AGENCEMENTS INT. LYCEE	4 821 279		4 821 279	4 815 708
21452000000 - AGENCEMENTS INT. LYCEE PROFESSIONNE	3 373		3 373	3 373
21453000000 - AGENCEMENTS INT. CENTRE DE FORMATIO	30 501		30 501	30 501
21454000000 - AGENCEMENTS INT. COLLEGE S.J.B.	1 469 213		1 469 213	1 412 446
21455000000 - AGENCEMENTS INT. COLLEGE N.D.	654 611		654 611	644 180
21456000000 - AGENCEMENTS INT. ECOLE S.A.	338 852		338 852	334 198
21457000000 - AGENCEMENTS INT. ECOLE STH	7 437		7 437	7 437
21458000000 - AGENCEMENTS INT. ECOLE N.D.	115 687		115 687	115 687
21459000000 - AGENCEMENTS INT. ECOLE S.R.	114 128		114 128	109 275
28131100000 - AMORT. CONST.S/SOL PROPRE LYCEE		93 161	-93 161	-93 161
28131600000 - AMORT. CONST.S/SOL PROPRE EC. S.A.		26 259	-26 259	-26 259
28141400000 - AMORT. CONST.S/SOL AUTRUI CO. S.J.B		2 171 478	-2 171 478	-2 138 981
28141500000 - AMORT. CONST.S/SOL AUTRUI CO. N.D.		7 011	-7 011	-7 011
28141600000 - AMORT. CONST.S/SOL AUTRUI EC. S.A.		491 679	-491 679	-491 679
28145100000 - AMORT. AGENC. INT LYCEE GEN./TECH		3 498 622	-3 498 622	-3 267 562

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
281452000000 - AMORT. AGENC. INTERIEUR LYCEE PROF.		3 269	-3 269	-3 127
281453000000 - AMORT. AGENC. INTERIEUR C.F.P.		11 423	-11 423	-8 372
281454000000 - AMORT. AGENC. INT COLLEGE S.J.B.		1 069 614	-1 069 614	-990 642
281455000000 - AMORT. AGENC. INT COLLEGE N.D.		484 397	-484 397	-442 792
281456000000 - AMORT. AGENC. INTERIEUR ECOLE S.A.		302 637	-302 637	-296 480
281457000000 - AMORT AGENC. INTERIEUR ECOLE S.R		13 386	-13 386	-11 346
281458000000 - AMORT. AGENC. INTERIEUR ECOLE N.D.		71 681	-71 681	-62 639
281459000000 - AMORT AGENC.INTERIEURS ECOLE SR		43 289	-43 289	-31 351
	10 497 504	8 287 906	2 209 598	2 543 825
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215501000000 - INSTAL. TECH. LIEES ACTIVITE LYCEE	749 714		749 714	741 348
215503000000 - INSTAL. TECH. LIEES ACTIVITE C.F.P.	100 777		100 777	99 406
215504000000 - INSTAL. TECH. ACTIVITE CO. S.J.B.	425 229		425 229	422 306
215505000000 - INSTAL. TECH. ACTIVITE CO. N.D.	382 958		382 958	382 958
215506000000 - INSTAL. TECH. ACTIVITE EC. S.A.	131 803		131 803	131 803
215507000000 - INSTAL. TECH. ACTIVITE EC. S.R.	75 127		75 127	73 771
215508000000 - INSTAL. TECH. ACTIVITE EC. N.D.	93 507		93 507	93 507
215509000000 - INSTAL. TECH. ACTIVITE EC. STH	23 671		23 671	23 671
215520000000 - INSTAL./MAT. S/TAXE APPR. LYCEE PRO	570 068		570 068	570 068
215540000000 - INSTAL./MAT. S/TAXE APPR. CO. S.J.B	664 494		664 494	664 494
215603000000 - MATERIEL CANTINE SAINT REMI	9 483		9 483	6 899
215604000000 - MATERIEL CANTINE ST JEAN	316 742		316 742	292 544
215605000000 - MATERIEL CANTINE NOTRE DAME	249 720		249 720	248 337
215606000000 - MATERIEL CANTINE STE ANNE	8 980		8 980	8 980
215607000000 - MATERIEL CANTINE ST PAUL	215 116		215 116	211 725
215609000000 - MATERIEL CANTINE STE THERESE	8 459		8 459	8 459
281550100000 - AMORT. INSTAL.TECH. ACTIV. LYC. G/T		682 035	-682 035	-666 988
281550300000 - AMORT. INSTAL.TECH. ACTIV. C.F.P.		90 748	-90 748	-88 007
281550400000 - AMORT. INSTAL.TECH.ACTIV. CO. S.J.B		386 792	-386 792	-375 713
281550500000 - AMORT. INSTAL.TECH. ACTIV. CO. N.D.		338 760	-338 760	-328 810
281550600000 - AMORT.INSTAL.TECH.ACTIV. EC. ST THE		111 380	-111 380	-108 275
281550700000 - AMORT. INSTAL. TECH. LIEES ACTIV. E		52 177	-52 177	-48 661
281550800000 - AMORT. INSTAL. TECH. LIEES ACTIV. E		66 223	-66 223	-61 070
281550900000 - AMORT.INSTAL.TECH.LIEES ACTIV.ECOLE		19 642	-19 642	-19 029
281552000000 - AMORT.INSTAL./MAT. S/T.A. LY. PRO		556 209	-556 209	-545 930
281554000000 - AMORT.INSTAL./MAT. S/T.A. CO. S.J.B		664 494	-664 494	-664 494
281560300000 - AMORT. MATERIEL CANTINE SAINT REMI		3 526	-3 526	-2 149
281560400000 - AMORT MAT CUISINE ST JEAN		255 651	-255 651	-246 097
281560500000 - AMORT MAT CANTINE NOTRE DAME		225 998	-225 998	-221 665
281560600000 - AMORT MAT CUISINE STE ANNE		7 498	-7 498	-7 275
281560700000 - AMORT MATERIEL CANTINE SP		187 025	-187 025	-180 247
281560900000 - AMORT.MATERIEL CUINE ECOLE STE TH		6 570	-6 570	-5 513
	4 025 847	3 654 730	371 117	410 352
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218109000000 - INSTALL. GENERALE ANCIEN LYCEE ND	219 698		219 698	219 698
218110000000 - INSTALL. GENERALE LYCEE	424 574		424 574	330 563
218130000000 - INSTALL. GENERALE C.F.P.	54 797		54 797	54 797
218140000000 - INSTALL. GENERALE COLLEGE S.J.B.	365 319		365 319	360 953
218141000000 - INST OEUVRES D'ART ST JEAN	21 100		21 100	21 100
218150000000 - INSTALL. GENERALE COLLEGE N.D.	830 251		830 251	830 251
218160000000 - INSTALL. GENERALE ECOLE S.A.	193 854		193 854	191 523
218170000000 - INSTALL. GENERALE ECOLE S.R.	57 306		57 306	57 306
218180000000 - INSTALL. GENERALE ECOLE N.D.	215 944		215 944	215 944

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
218190000000 - INSTALL. GENERALE ECOLE STH	5 292		5 292	5 292
218200000000 - MATERIEL DE TRANSPORT	12 000		12 000	12 000
218310000000 - MATERIEL/MOBILIER DE BUREAU LYCEE	288 182		288 182	269 571
218330000000 - MATERIEL/MOBILIER DE BUREAU C.F.P.	290 866		290 866	270 405
218340000000 - MATERIEL/MOBILIER BUREAU CO. S.J.B.	489 875		489 875	477 563
218350000000 - MATERIEL/MOBILIER BUREAU CO. N.D.	114 412		114 412	102 167
218360000000 - MATERIEL/MOBILIER BUREAU EC. S.A.	151 409		151 409	142 504
218370000000 - MATERIEL/MOBILIER BUREAU EC. S.R.	56 611		56 611	54 175
218380000000 - MATERIEL/MOBILIER BUREAU EC. N.D.	44 949		44 949	39 568
218390000000 - MATERIEL-OUTILLAGE-MOBILIER DE BURE	2 506		2 506	1 211
281810900000 - AMORT. INSTAL.GENE. ANCIEN LYCEE ND		219 698	-219 698	-219 698
281811000000 - AMORT. INSTAL.GENE. LYCEE GEN./TECH		296 533	-296 533	-282 137
281813000000 - AMORT. INSTAL. GENERALE C.F.P.		48 463	-48 463	-45 736
281814000000 - AMORT.INSTAL.GENERALE COLLEGE S.J.B		347 852	-347 852	-339 414
281815000000 - AMORT. INSTAL. GENERALE COLLEGE N.D		829 468	-829 468	-828 749
281816000000 - AMORT. INSTAL. GENERALE ECOLE S.A.		187 321	-187 321	-184 003
281817000000 - AMORT. INSTAL. GENERALE ECOLE S.R.		54 432	-54 432	-52 985
281818000000 - AMORT. INSTAL. GENERALE ECOLE N.D.		210 941	-210 941	-208 500
281819000000 - AMORT. INSTAL. GENERALE ECOLE STH		2 229	-2 229	-1 699
281820000000 - AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		12 000	-12 000	-12 000
281831000000 - AMORT.MAT./MOB. BUREAU LY. GEN/TECH		244 771	-244 771	-228 700
281833000000 - AMORT. MAT. ET MOB. DE BUREAU C.F.P		258 427	-258 427	-228 788
281834000000 - AMORT. MAT./MOB.BUREAU CO. S.J.B.		445 549	-445 549	-426 530
281835000000 - AMORT. MAT./MOB.BUREAU CO. N.D.		74 389	-74 389	-55 728
281836000000 - AMORT. MAT.MOB. BUREAU EC. S.A.		130 207	-130 207	-117 257
281837000000 - AMORT. MAT.MOB. BUREAU EC. S.R.		42 984	-42 984	-33 704
281838000000 - AMORT. MAT.MOB. BUREAU EC. N.D.		32 411	-32 411	-24 440
281839000000 - AMORT. MAT. ET MOB. DE BUREAU ECOLE		814	-814	-163
	3 838 945	3 438 490	400 455	366 358
Immobilisations corporelles en cours				
231030000000 - TRAVAUX EN COURS LYCEE ST PAUL	93 756		93 756	
231040000000 - TRAVAUX EN COURS COLLEGE S.J.B.	39 722		39 722	
231070000000 - TRAVAUX EN COURS CENTRE DE FORMATIO	6 133		6 133	
	139 611		139 611	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
271800000000 - AUTRES TITRES	2 140		2 140	2 730
	2 140		2 140	2 730
Prêts				
274300000000 - PRÊTS AU PERSONNEL	1 260		1 260	1 920
	1 260		1 260	1 920
Total I	18 733 115	15 591 202	3 141 912	3 339 842
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100000000 - FOURNISSEURS - ACOMPTE S/COMMANDES	11 923		11 923	1 388
	11 923		11 923	1 388
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés				
411100000000 - COLLECTIF FAMILLES	37 389		37 389	55 087
411200000000 - COLLECTIF FORMATION : STAGES REGION	216 685		216 685	89 713
411300000000 - COLLECTIF FORMATION : STAGES ALTERN	161 893		161 893	297 614

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
416000000000 - FAMILLES DOUTEUSES (COLLECTIF)	84 807		84 807	80 697
491100000000 - FAMILLES, ELEVES, ETUDIANTS		107 519	-107 519	-112 726
	500 774	107 519	393 255	410 385
Autres				
401000000000 - COLLECTIF FOURNISSEURS	356		356	588
404000000000 - COLLECTIF FOURNISSEURS IMMOB	7 216		7 216	
409800000000 - AVOIR A RECEVOIR	1 977		1 977	
425000000000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	300		300	300
427000000000 - PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 571		1 571	150
437800000000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 018		1 018	977
441120000000 - SUBV INVEST REGION A RECEVOIR	214 840		214 840	210 561
441913000000 - DEPART SUBV EQUPT A UTILISER	19 336		19 336	63 902
451310000000 - APEL	10 795		10 795	11 707
467612000000 - CONSEIL DES COLLEGIENS (ND)	331		331	622
467631000000 - CLASSE TRANSPLANTEE ND	152		152	
468700000000 - PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	44 203		44 203	67 572
468720000000 - SUBVENTIONS A RECEVOIR	203 190		203 190	462 783
	505 285		505 285	819 161
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
507200000000 - STE GENERALE CAT 400 K€	437 983		437 983	425 140
507302000000 - CAISSE D'EPARGNE CAT 500K OCT 23				500 000
507303000000 - CAISSE D'EPARGNE CAT 600K				600 000
507304000000 - OUVERTURE CAT CAISSE EPARGNE 500K O	500 000		500 000	
507305000000 - OUVERTURE CAT 600K€ MARS 2025	600 000		600 000	
507400000000 - STE GENERALE CAT 500K€ MARS 2023	543 787		543 787	527 840
507401000000 - STE GENERALE CAT 500K JUIN 2023	538 328		538 328	522 541
508800000000 - INTÉRÊTS COURUS S/VALEURS MOBILIÈRE	22 347		22 347	30 620
	2 642 444		2 642 444	2 606 140
Disponibilités				
511200000000 - CHEQUES A ENCAISSER				1 082
512130000000 - BANQUE 3 : CAISSE EPARGNE	336 960		336 960	83 653
512140000000 - BANQUE 4 : CREDIT AGRICOLE	36 482		36 482	32 869
512150000000 - SOCIETE GENERALE	35 535		35 535	51 526
517821000000 - LIVRET A CAISSE EPARGNE	80 311		80 311	77 972
517822000000 - LIVRET CSL CAISSE EPARGNE	516 228		516 228	1 082 152
517824000000 - CSL SOCIETE GENERALE	1 124 109		1 124 109	700 801
518800000000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR	18 047		18 047	19 766
531000000000 - CAISSE PRINCIPALE SP	1 267		1 267	201
532300000000 - CAISSE SA	45		45	69
	2 148 983		2 148 983	2 050 091
Charges constatés d'avance				
486000000000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	135 425		135 425	109 405
	135 425		135 425	109 405
Total II	5 944 833	107 519	5 837 315	5 996 570
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	24 677 948	15 698 721	8 979 227	9 336 411

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
102100000000 - VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	677 514	677 514
102110000000 - FONDS ASSOCIATIF JBS	219 005	219 005
102120000000 - FONDS ASSOCIATIF SA	90 885	90 885
102400000000 - APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	6 665	6 665
102500000000 - LEGS ET DONAT CONTREP ACTIFS IMM	23 502	23 502
	1 017 571	1 017 571
Fonds propres avec droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
103400000000 - APPORT FUSION OGECE NOUZONVILLE	23 264	23 264
	23 264	23 264
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
106300000000 - RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUEL	723 506	723 506
	723 506	723 506
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
106820000000 - RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	200 000	200 000
	200 000	200 000
Report à nouveau		
110000000000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	3 986 800	3 759 909
	3 986 800	3 759 909
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 996	226 891
Situation nette (sous-total)	5 899 145	5 951 141
Subventions d'investissement		
131619010000 - SUBV CG SJB CDI/TOILET/STORES/VELOS	90 117	90 117
131619020000 - SUBV INV JBS CAB EL/MEN/ISOL/VISIO	100 225	100 225
131619030000 - RECLT VIRT LOI FALLOUX 2019 JBS	72 896	72 896
131636000000 - SUBV CG ND CAGE ESCALIER	29 741	29 741
131640000000 - SUB CG TRAV ELEC/MENU FIBRE	93 938	93 938
131642000000 - SUBV INV CG JBS FENETRE BAT B		76 345
131644000000 - SUBV INV CG JBS ASC/CDE CHAUFFERIE	59 678	59 678
131646000000 - SUBV INV REG LYCEE 4.0	84 128	84 128
131648000000 - SUBV CG ND PREAU	21 064	21 064
131651000000 - SUBV INV SP SOBRIETE ENERGETIQUE	65 917	9 510
131652000000 - SUBV INV REGION SP REAMENAGEMENT IN	238 609	238 609
131653000000 - SUBV INV REGION AMENAGEMENT LABO	46 588	
131680000000 - SUBV. INVEST. 14/15 CLASSES ND		30 140
131688000000 - SUBV REGION LYCEE SP T2	89 023	305 043
131690000000 - SUBV ND AMENAG EXT BAT	34 373	34 373
131691000000 - SUBV SJ MAT INFO CLIM VOILETS PEINTU	74 693	74 693
131693000000 - SUBV INV ND SELF+11/12 TOITURE	34 534	34 534
131696000000 - SUBV CG ND RESTRUCT/REAMENAG LOCAUX	36 513	36 513
131697000000 - SUBV LOI FALLOUX 2019 CND	32 580	32 580
131698000000 - SUBV INV LOI FALLOUX ND	36 016	36 016
131699000000 - SUBV INV LOI FALLOUX SJB	72 055	72 055
131700000000 - LOI FALLOUX 2022 JBS AMENAGEMENTS	80 835	80 835
131701000000 - LOI FALLOUX 2022 CND SALLE DES PRO	40 734	40 734
131702000000 - SUBV 2024 FALLOUX NOTRE-DAME	25 855	25 855

Bilan détaillé

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
131703000000 - SUBV 2024 FALLOUX SAINT-JEAN	58 260	32 177
131704000000 - LOI FALLOUX 2025 COLLEGE SJ	11 948	
131705000000 - LOI FALLOUX 2025 COLLEGE ND	7 388	
131813000000 - TAXE APP ST PAUL AFFECT EQU	61 880	67 113
139619010000 - SUBV CG SJB CDI/TOILET/STORES/VELOS	-73 921	-64 909
139619020000 - SUBV INV JBS CAB EL/MEN/ISOL/VISIO	-79 027	-69 004
139619030000 - SUBV INV CG ISOL+PEIN+PORT+VOL SJ	-40 599	-33 921
139636000000 - SUBV CG ND CAGE ESCALIER	-25 789	-22 815
139640000000 - SUB CG TRAV ELEC/MENU FIBRE	-64 084	-54 690
139642000000 - SUBV INV CG JBS FENETRE BAT B		-75 697
139644000000 - SUBV INV CG JBS ASC/CDE CHAUFFERIE	-58 059	-52 092
139646000000 - SUBV INV REG LYCEE 4.0	-48 736	-41 900
139648000000 - SUBV CG ND PREAU	-21 052	-18 946
139651000000 - SUBV 2024 FALLOUX NOTRE-DAME	-3 680	-724
139652000000 - SUBV 2024 FALLOUX SAINT-JEAN	-54 601	-28 526
139680000000 - SUBV. INVEST. 14/15 CLASSES ND		-29 884
139688000000 - SUBV REGION LYCEE SP T2	-77 877	-265 197
139690000000 - SUBV ND AMENAG EXT BAT	-20 457	-17 204
139691000000 - SUBV SJ MAT INFO CLIM VOLETS PEINTU	-43 883	-37 556
139693000000 - SUBV INV ND SELF+11/12 TOITURE	-27 400	-23 947
139696000000 - SUBV CG ND RESTRUCT/REAMENAG LOCAUX	-24 909	-21 258
139697000000 - SUBV INV AMENAG BAT ND LOI FALL 20	-19 902	-16 644
139698000000 - SUBV INV LOI FALLOUX ND	-15 034	-11 433
139699000000 - SUBV INV LOI FALLOUX SJB	-41 364	-36 126
139700000000 - LOI FALLOUX 2022 ST JEAN	-35 850	-24 344
139701000000 - LOI FALLOUX 2022 COLLEGE ND	-15 853	-9 941
139702000000 - LOI FALLOUX 2024 COLLEGE ND	-10 219	-2 100
139703000000 - LOI FALLOUX 2024 COLLEGE SJ	-8 095	-283
139704000000 - LOI FALLOUX 2025 CND	-224	
139705000000 - LOI FALLOUX 2025 SJ	-1 181	
139812000000 - AMORT ND/SP TA	-48 014	-42 967
	739 776	776 805
Total I	6 638 921	6 727 946
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000000000 - FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	82 657	77 779
	82 657	77 779
Total II	82 657	77 779
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164150000000 - EMPRUNT CE 1650K€	368 257	492 527
164190000000 - EMPRUNT CE 1000K€	215 407	290 260
164210000000 - EMPRUNT SG 400K€	310 488	353 679
164220000000 - EMPRUNT SG 195 K€	129 435	156 179
	1 023 586	1 292 645
Emprunts et dettes financières diverses		
168800000000 - INTERETS COURUS	521	669
451330000000 - APECA	28 618	458
	29 139	1 127

Bilan détaillé

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
41915000000 - ACOMPTES SAINTE THERESE	4 250	4 150
41915100000 - ACOMPTES SAINTE ANNE	15 050	15 375
41915200000 - ACOMPTES SAINT REMI	8 400	8 225
41915300000 - ACOMPTES ECOLE NOTRE DAME	12 600	13 180
41915400000 - ACOMPTES COLLEGE NOTRE DAME	17 900	17 900
41915500000 - ACOMPTES COLLEGE SAINT JEAN	26 550	27 680
41915600000 - ACOMPTES LYCEE SAINT PAUL	44 830	43 380
	129 580	129 890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000000 - COLLECTIF FOURNISSEURS	160 406	157 958
	160 406	157 958
Dettes fiscales et sociales		
42820000000 - PERSONNEL - CONGES A PAYER	33 265	29 231
42860000000 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER		10 948
43100000000 - SECURITE SOCIALE	64 549	72 544
43720000000 - MUTUELLES	2 962	2 767
43731000000 - RETRAITE	19 206	22 007
43732100000 - PREVOYANCE PERSL OGE C	5 957	5 992
43732200000 - PREVOYANCE PERSL ENSEIGNANTS	11 173	11 603
43781000000 - IJ CPAM	2 615	1 540
43782000000 - IJ AG2R	42	94
43820000000 - PERSONNEL - CH SOC / CP	9 976	8 766
43860000000 - AUTRES CHARGES A PAYER	143 740	143 250
44190000000 - SUBVENTIONS A REVERSER	3 494	5 360
44191200000 - REGION SUBV EQUIPT A UTILISER	168 252	238 764
44210000000 - DGFIP / PAS	4 092	5 458
44450000000 - ETAT : ISPMNL (IMPOT SOCIET PERS.)	12 677	19 279
44711000000 - TAXE SUR LES SALAIRES	4 616	20 298
44713000000 - PART. EMPLOYEURS FORMAT. PRO	6 410	6 547
44714000000 - PART. EMPLOYEURS A L'EFFORT CONST.	17 748	17 119
44820000000 - PERSONNEL - CH FISC / CP	3 001	2 637
	513 776	624 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000000 - COLLECTIF FOURNISSEURS IMMOB	29 105	29 771
	29 105	29 771
Autres dettes		
41110000000 - COLLECTIF FAMILLES	4 493	8 129
41130000000 - COLLECTIF FORMATION : STAGES ALTERN		2 034
46761400000 - CONSEIL DES LYCEENS (SP)	1 608	1 302
46763100000 - CLASSE TRANSPLANTEE ND		628
46860000000 - CHARGES A PAYER	77 815	54 773
	83 916	66 867
Produits constatés d'avance		
48700000000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	67 044	43 493
48710000000 - SUBV. D'EQUIPT D'AVANCE(apeca)	27 372	36 496
48781000000 - TAXE D'APPRENT. COLLECTEE A AFFECTE	193 725	148 238
	288 141	228 226
Total IV	2 257 649	2 530 687
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 979 227	9 336 411

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	5 444 787,56		5 573 792,81		-129 005,25	-2,31
Ventes de biens						
Ventes de prestations services						
706110000000 - FAMILLES : ENSEIGNEMENT	1 719 230,07	31,05	1 689 163,68	29,92	30 066,39	1,78
706120000000 - FAMILLES : RESTAURATION	1 805 770,26	32,62	1 811 723,85	32,10	-5 953,59	-0,33
706600000000 - FACTURATION OPCO APPR	817 849,03	14,77	973 109,09	17,24	-155 260,06	-15,96
706601000000 - PRESTATIONS CFA EQUIPE	45 500,00	0,82	59 832,00	1,06	-14 332,00	-23,95
706602000000 - PRESTATTIONS CFA REPA	3 195,00	0,06	7 605,00	0,13	-4 410,00	-57,99
706610000000 - PRESTATIONS CFA CONTR	10 882,10	0,20	16 539,40	0,29	-5 657,30	-34,20
706620000000 - PRESTATIONS CFA PRO A	9 860,00	0,18	11 820,00	0,21	-1 960,00	-16,58
706700000000 - PRESTATIONS REGION	412 143,80	7,44	425 477,10	7,54	-13 333,30	-3,13
706710000000 - PRESTATIONS TRANSITION	27 599,00	0,50	59 235,00	1,05	-31 636,00	-53,41
706740000000 - PRESTATIONS AUTRES PRO	5 400,00	0,10	3 150,00	0,06	2 250,00	71,43
708120000000 - REPAS CEDES OU VALEUR	28 952,33	0,52	27 975,00	0,50	977,33	3,49
708200000000 - PRESTATIONS ANNEXES	63 706,83	1,15	17 746,09	0,31	45 960,74	258,99
708205000000 - PRESTATIONS : CASIERS EL	12 656,50	0,23	13 365,50	0,24	-709,00	-5,30
708206000000 - PRESTATIONS : SECTEUR P	131 042,11	2,37	133 133,25	2,36	-2 091,14	-1,57
708207000000 - PRESTATIONS : PHOTOS EL	10 995,64	0,20	18 693,23	0,33	-7 697,59	-41,18
708220000000 - SORTIES PEDAGOGIQUES E	295 628,34	5,34	256 995,30	4,55	38 633,04	15,03
708240000000 - ETUDES ET AIDES AUX DEV	108 145,31	1,95	115 380,78	2,04	-7 235,47	-6,27
708380000000 - AUTRES	661,40	0,01	617,52	0,01	43,88	7,11
708400000000 - MISE A DISPOSIT° DE PER	18 930,94	0,34	15 921,32	0,28	3 009,62	18,90
709611000000 - REDUCTION SUR ENSEIGNE	-51 233,00	-0,93	-54 460,00	-0,96	3 227,00	-5,93
709612000000 - REDUCTION SUR RESTAUR	-32 128,10	-0,58	-29 230,30	-0,52	-2 897,80	9,91
	5 444 787,56	98,35	5 573 792,81	98,74	-129 005,25	-2,31
Produits de tiers financeurs	2 700 336,26		2 732 551,57		-32 215,31	-1,18
Concours publics et subventions d'exploitation						
735100000000 - FORFAIT EXTERNAT ETAT	852 499,96	15,40	833 021,43	14,76	19 478,53	2,34
735200000000 - FORFAIT EXTERNAT REGIO	497 046,00	8,98	475 702,00	8,43	21 344,00	4,49
735300000000 - FORFAIT EXTERNAT DEPAR	571 470,00	10,32	636 650,00	11,28	-65 180,00	-10,24
735400000000 - FORFAIT EXTERNAT COMM	662 815,69	11,97	684 147,04	12,12	-21 331,35	-3,12
741800000000 - SUBVENTION DIVERSES	29 384,75	0,53	7 238,60	0,13	22 146,15	305,95
742800000000 - SUBVENTIONS DIVERSES A	17 471,00	0,32	17 090,00	0,30	381,00	2,23
743800000000 - SUB. DIV DEPT(PART MAT/PI	915,00	0,02	4 176,00	0,07	-3 261,00	-78,09
744800000000 - SUBVENTIONS DIV COMMU	3 607,00	0,07	3 727,00	0,07	-120,00	-3,22
748200000000 - TAXE D'APPR AFFECTEE AU	478,00	0,01	10 133,49	0,18	-9 655,49	-95,28
748300000000 - LOI FALLOUX AFFECTEE AU	7 343,00	0,13	5 870,00	0,10	1 473,00	25,09
	2 643 030,40	47,74	2 677 755,56	47,44	-34 725,16	-1,30
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
754500000000 - DONS APEL et AUTRES	32 423,95	0,59	22 796,77	0,40	9 627,18	42,23
	32 423,95	0,59	22 796,77	0,40	9 627,18	42,23
Contributions financières						
755000000000 - REMBOURSEMENT DES FR	5 081,91	0,09	11 329,24	0,20	-6 247,33	-55,14
755600000000 - DROITS D'INSCRIPTION	19 800,00	0,36	20 670,00	0,37	-870,00	-4,21
	24 881,91	0,45	31 999,24	0,57	-7 117,33	-22,24
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
781500000000 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES			19 200,00	0,34	-19 200,00	-100,00
781740000000 - REP DOT CREANCES DOUT	30 911,14	0,56	11 319,77	0,20	19 591,37	173,07
791100000000 - TRANSFERT DE CONSOMM	207 096,23	3,74	199 855,86	3,54	7 240,37	3,62

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
791200000000 - TRANSFERT DE CHARGES	39 460,27	0,71	42 172,38	0,75	-2 712,11	-6,43
	277 467,64	5,01	272 548,01	4,83	4 919,63	1,81
Utilisation des fonds dédiés						
789400000000 - REPORT SUR SUBVENTION	9 562,80	0,17	7 361,20	0,13	2 201,60	29,91
	9 562,80	0,17	7 361,20	0,13	2 201,60	29,91
Autres produits						
758800000000 - AUTRES PROD. DIVERS DE	13 922,26	0,25	13 209,64	0,23	712,62	5,39
758810000000 - REMBOURSEMENT DES FR	10 500,00	0,19	15 919,30	0,28	-5 419,30	-34,04
758840000000 - AIDES A L'EMPLOI	37 456,00	0,68	28 000,00	0,50	9 456,00	33,77
	61 878,26	1,12	57 128,94	1,01	4 749,32	8,31
Total I	8 494 032,52	153,42	8 643 382,53	153,12	-149 350,01	-1,73
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
604530000000 - NETTOYAGE DE LOCAUX	319 324,23	5,77	307 346,06	5,44	11 978,17	3,90
604550000000 - BLANCHISSAGE EXTERIEUR	7 819,83	0,14	9 623,23	0,17	-1 803,40	-18,74
604560000000 - FOURNITURE DE REPAS	1 278 113,97	23,09	1 263 250,39	22,38	14 863,58	1,18
604580000000 - REPROGRAPHIE	33 148,61	0,60	29 794,32	0,53	3 354,29	11,26
604830000000 - SPORTS (PISCINE, PATINOI	20 648,40	0,37	22 167,05	0,39	-1 518,65	-6,85
604870000000 - LOISIRS (CINEMA, THEATRE	395 595,32	7,15	353 803,79	6,27	41 791,53	11,81
606110000000 - EAU	34 758,28	0,63	35 827,88	0,63	-1 069,60	-2,99
606120000000 - EDF STH	6 274,97	0,11	11,19		6 263,78	NS
606121000000 - E.D.F. S.J.B.	43 290,87	0,78	56 205,09	1,00	-12 914,22	-22,98
606122000000 - E.D.F. S.A.	21 359,24	0,39	30 982,88	0,55	-9 623,64	-31,06
606123000000 - E.D.F. S.P.	57 989,45	1,05	78 766,73	1,40	-20 777,28	-26,38
606124000000 - E.D.F. S.R.	10 094,31	0,18	13 663,63	0,24	-3 569,32	-26,12
606125000000 - E.D.F. N.D.	55 799,50	1,01	76 115,88	1,35	-20 316,38	-26,69
606126000000 - E.D.F. C.F.P.	10 205,33	0,18	12 169,31	0,22	-1 963,98	-16,14
606130000000 - GDF STH	6 518,18	0,12	9 898,73	0,18	-3 380,55	-34,15
606131000000 - GDF S.J.B.	48 573,48	0,88	35 786,20	0,63	12 787,28	35,73
606132000000 - GDF S.A.	20 942,31	0,38	13 913,95	0,25	7 028,36	50,51
606133000000 - GDF S.P.	64 620,83	1,17	47 107,87	0,83	17 512,96	37,18
606134000000 - GDF S.R.	22 595,74	0,41	16 487,33	0,29	6 108,41	37,05
606135000000 - GDF N.D.	24 206,00	0,44	16 795,27	0,30	7 410,73	44,12
606136000000 - GDF C.F.P.	10 354,21	0,19	7 668,73	0,14	2 685,48	35,02
606160000000 - CARBURANT	1 618,07	0,03	2 252,78	0,04	-634,71	-28,17
606310000000 - FOURNITURES POUR ATELI	32 025,40	0,58	59 756,40	1,06	-27 731,00	-46,41
606320000000 - FOUR./PETIT MAT.L D'ENT.	33 149,63	0,60	28 393,50	0,50	4 756,13	16,75
606321000000 - PETIT MATERIEL DIVERS	36 520,34	0,66	31 662,74	0,56	4 857,60	15,34
606340000000 - PETIT MATERIEL DE CUISIN	3 135,57	0,06	6 645,84	0,12	-3 510,27	-52,82
606370000000 - INFIRMERIE	162,38		520,33	0,01	-357,95	-68,79
606410000000 - PETIT MATERIEL ET FOURNI	20 847,18	0,38	45 849,75	0,81	-25 002,57	-54,53
606420000000 - PETIT MATERIEL ET FOURNI	14 930,85	0,27	15 123,24	0,27	-192,39	-1,27
606430000000 - PETIT MATERIEL ET FOURNI	10 631,14	0,19	10 524,18	0,19	106,96	1,02
606810000000 - ACTIVITE D'ENSEIGNEMENT	177 435,30	3,20	149 785,82	2,65	27 649,48	18,46
606830000000 - ACT. D'ENSEIGNEMENT (RE	26 203,73	0,47	31 494,70	0,56	-5 290,97	-16,80
606840000000 - PASTORALE, CATECHESE E	13 548,12	0,24	14 985,27	0,27	-1 437,15	-9,59
606850000000 - AUTRES (RECOLLECTION, F	3 632,28	0,07	3 478,71	0,06	153,57	4,41
613200000000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	950 129,56	17,16	906 546,96	16,06	43 582,60	4,81
613500000000 - LOCATIONS MOBILIERES	20 949,87	0,38	21 594,00	0,38	-644,13	-2,98
613510000000 - LOCATION VEHICULE	2 538,29	0,05	2 129,88	0,04	408,41	19,18

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615200000000 - ENTRETIEN BIENS IMMOBIL	42 624,19	0,77	79 108,98	1,40	-36 484,79	-46,12
615220000000 - ENTRETIEN REPARATION S	867,35	0,02			867,35	
615500000000 - ENTRETIEN BIENS MOBILIE	448,91	0,01	1 251,08	0,02	-802,17	-64,12
615600000000 - MAINTENANCE	72 433,85	1,31	80 633,16	1,43	-8 199,31	-10,17
616100000000 - MULTIRISQUES	22 902,23	0,41	21 719,60	0,38	1 182,63	5,44
616300000000 - ASSURANCE-TRANSPORT	2 319,98	0,04	2 840,30	0,05	-520,32	-18,32
616600000000 - RESPONSABILITE CIVILE CO	789,13	0,01			789,13	
616900000000 - ASSURANCES ELEVES	19 954,11	0,36	18 788,16	0,33	1 165,95	6,21
618100000000 - DOCUMENTATION GENERA	1 100,78	0,02	1 338,06	0,02	-237,28	-17,73
622610000000 - HONORAIRES	47 776,60	0,86	45 889,04	0,81	1 887,56	4,11
622700000000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONT	1 751,69	0,03	101,40		1 650,29	NS
622800000000 - HONORAIRES DIVERS CFP	126 181,80	2,28	118 859,01	2,11	7 322,79	6,16
623100000000 - ANNONCES ET INSERTIONS	12 512,37	0,23	9 450,69	0,17	3 061,68	32,40
624710000000 - PERSONNEL NON ENSEIGN	10 611,33	0,19	17 058,70	0,30	-6 447,37	-37,80
624720000000 - PERSONNEL ENSEIGNANT	383,95	0,01	531,51	0,01	-147,56	-27,76
625600000000 - MISSIONS	23 439,03	0,42	29 739,06	0,53	-6 300,03	-21,18
626300000000 - AFFRANCHISSEMENTS	11 440,77	0,21	14 838,29	0,26	-3 397,52	-22,90
626500000000 - TELEPHONE, INTERNET, ET	35 851,36	0,65	34 915,94	0,62	935,42	2,68
626510000000 - INTERNET	13 030,54	0,24	13 006,55	0,23	23,99	0,18
627800000000 - AUTRES FRAIS ET COMMIS	12 101,33	0,22	9 750,32	0,17	2 351,01	24,11
628100000000 - CONCOURS DIVERS (COTIS	224 890,17	4,06	213 012,66	3,77	11 877,51	5,58
	4 523 102,24	81,70	4 480 962,12	79,38	42 140,12	0,94
Aides financières						
657100000000 - PARTICIPATIONS AUX ACTI	8 062,56	0,15	10 786,97	0,19	-2 724,41	-25,26
	8 062,56	0,15	10 786,97	0,19	-2 724,41	-25,26
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100000000 - TAXE SUR LES SALAIRES	197 842,78	3,57	180 533,98	3,20	17 308,80	9,59
633300000000 - PART. EMPLOYEURS FORM	33 825,10	0,61	33 786,08	0,60	39,02	0,12
633400000000 - PART. EMPLOYEURS EFFOR	10 720,67	0,19	10 587,10	0,19	133,57	1,26
633800000000 - CH FISC / CONGES PAYES	363,91	0,01	-554,98	-0,01	918,89	-165,57
635300000000 - TAXES ORDURES MENAGE	14 623,11	0,26	16 080,40	0,28	-1 457,29	-9,06
637800000000 - TAXES DIVERSES	4 348,93	0,08	4 152,96	0,07	195,97	4,72
	261 724,50	4,73	244 585,54	4,33	17 138,96	7,01
Salaires et traitements						
641110000000 - SALAIRES/APPOINT. /CONT	2 353 219,28	42,50	2 314 399,80	41,00	38 819,48	1,68
641200000000 - CONGES PAYES	4 034,43	0,07	-6 152,74	-0,11	10 187,17	-165,57
641300000000 - PRIMES ET GRATIFICATION	-45,00		10 947,50	0,19	-10 992,50	-100,41
641400000000 - INDEMNITES ET AV. DIVERS	25 286,10	0,46	22 056,65	0,39	3 229,45	14,64
641410000000 - INDEMNITE DE DEPART EN	14 174,17	0,26	20 115,73	0,36	-5 941,56	-29,54
641420000000 - INDEMNITES PRIME PEPA			19 350,00	0,34	-19 350,00	-100,00
	2 396 668,98	43,29	2 380 716,94	42,18	15 952,04	0,67
Charges sociales						
645100000000 - URSSAF	555 161,90	10,03	541 758,30	9,60	13 403,60	2,47
645200000000 - FRAIS DE SANTE	18 632,70	0,34	16 643,00	0,29	1 989,70	11,96
645310000000 - RETRAITE	156 558,45	2,83	153 640,56	2,72	2 917,89	1,90
645320000000 - PREVOYANCE	102 061,63	1,84	99 549,25	1,76	2 512,38	2,52
645800000000 - CH SOC / CONGES PAYES	1 209,93	0,02	-1 845,21	-0,03	3 055,14	-165,57
647120000000 - REMBOURSEMENT DE TRA	2 090,50	0,04	2 844,35	0,05	-753,85	-26,50
647200000000 - VERSEMENTS AUX COMITE	23 740,47	0,43	23 250,04	0,41	490,43	2,11
647500000000 - MEDECINE DU TRAVAIL, PH	12 604,07	0,23	12 189,36	0,22	414,71	3,40
647800000000 - STAGES DE FORMATION ET	22 256,29	0,40	14 446,38	0,26	7 809,91	54,06
648700000000 - AUTRES CHARGES du PERS	4 229,58	0,08	3 201,58	0,06	1 028,00	32,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
648710000000 - INDEMNITES SERVICE CIVIQ			1 723,25	0,03	-1 723,25	-100,00
	898 545,52	16,23	867 400,86	15,37	31 144,66	3,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
681110000000 - IMMOBILISATIONS INCORPO	2 490,71	0,04	6 317,62	0,11	-3 826,91	-60,58
681120000000 - IMMOBILISATIONS CORPOR	648 950,16	11,72	669 592,38	11,86	-20 642,22	-3,08
681123000000 - DOT AMORT IMMO TAXE AP	10 279,25	0,19	11 566,63	0,20	-1 287,38	-11,13
681740000000 - DOT PROV CREANCES DOU	25 704,30	0,46	16 135,45	0,29	9 568,85	59,30
	687 424,42	12,42	703 612,08	12,46	-16 187,66	-2,30
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
689500000000 - ENGAGEMENTS A RESALIS	14 441,00	0,26	15 590,00	0,28	-1 149,00	-7,37
	14 441,00	0,26	15 590,00	0,28	-1 149,00	-7,37
Autres charges						
654400000000 - CREANCES IRRECOUVRABL	15 410,89	0,28			15 410,89	
657200000000 - AUTRES PARTICIPATIONS	10 500,00	0,19	13 250,00	0,23	-2 750,00	-20,75
658000000000 - CHARGES DIVERSES GESTI	69,23		245,00		-175,77	-71,74
	25 980,12	0,47	13 495,00	0,24	12 485,12	92,52
Total II	8 815 949,34	159,24	8 717 149,51	154,43	98 799,83	1,13
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-321 916,82	-5,81	-73 766,98	-1,31	-248 149,84	336,40
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
762100000000 - REVENUS DES TITRES IMM	52,42		51,42		1,00	1,94
	52,42		51,42		1,00	1,94
Autres intérêts et produits assimilées						
764000000000 - REVENUS DES VMP	79 721,17	1,44	97 910,39	1,73	-18 189,22	-18,58
768000000000 - AUTRES PRODUITS FINANCI	28 003,73	0,51	28 736,27	0,51	-732,54	-2,55
796000000000 - TRANSFERT DE CHARGES F	5 602,01	0,10	7 323,73	0,13	-1 721,72	-23,51
	113 326,91	2,05	133 970,39	2,37	-20 643,48	-15,41
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III	113 379,33	2,05	134 021,81	2,37	-20 642,48	-15,40
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées						
661160000000 - EMPRUNTS ET DETTES ASS	12 479,79	0,23	15 199,65	0,27	-2 719,86	-17,89
	12 479,79	0,23	15 199,65	0,27	-2 719,86	-17,89
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV	12 479,79	0,23	15 199,65	0,27	-2 719,86	-17,89
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	100 899,54	1,82	118 822,16	2,10	-17 922,62	-15,08
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-221 017,28	-3,99	45 055,18	0,80	-266 072,46	-590,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
771800000000 - AUTRES PRODUITS EXCEPT	1 006,81	0,02	106 642,57	1,89	-105 635,76	-99,06
772800000000 - AUTRES PRODUITS SUR EX	9 431,21	0,17	9 896,14	0,18	-464,93	-4,70
	10 438,02	0,19	116 538,71	2,06	-106 100,69	-91,04
Sur opérations en capital						

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
777000000000 - QUOTE-PART DES SUBVEN	175 163,34	3,16	186 925,78	3,31	-11 762,44	-6,29
777100000000 - QUOTE-PART DE TAXE D'AP	10 279,25	0,19	11 559,98	0,20	-1 280,73	-11,08
	185 442,59	3,35	198 485,76	3,52	-13 043,17	-6,57
Total V	195 880,61	3,54	315 024,47	5,58	-119 143,86	-37,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
671200000000 - PENALITES, AMENDES FISC			222,08		-222,08	-100,00
671300000000 - DONS, LIBERALITES	1 077,64	0,02	916,68	0,02	160,96	17,56
671800000000 - AUTRES CHARGES EXCEP.	14 429,18	0,26	105 048,42	1,86	-90 619,24	-86,26
672000000000 - CHARGES/ EXERC.ANTERIE	227,40		7 541,49	0,13	-7 314,09	-96,98
	15 734,22	0,28	113 728,67	2,01	-97 994,45	-86,17
Sur opérations en capital						
675600000000 - VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO	750,00	0,01			750,00	
	750,00	0,01			750,00	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
678800000000 - CHARGES EXCEPTIONNELL	268,00				268,00	
	268,00				268,00	
Total VI	16 752,22	0,30	113 728,67	2,01	-96 976,45	-85,27
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	179 128,39	3,24	201 295,80	3,57	-22 167,41	-11,01
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
695000000000 - IMPOT SOCIETES / ORGANI	10 107,00	0,18	19 460,00	0,34	-9 353,00	-48,06
	10 107,00	0,18	19 460,00	0,34	-9 353,00	-48,06
Total des produits (I + III + V)	8 803 292,46	159,01	9 092 428,81	161,08	-289 136,35	-3,18
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	8 855 288,35	159,95	8 865 537,83	157,06	-10 249,48	-0,12
EXCEDENT OU DEFICIT	-51 995,89	-0,94	226 890,98	4,02	-278 886,87	-122,92
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
OGECE DE CHARLEVILLE MEZIERES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 8 979 227 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 51 996 EURO. 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/11/2025 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis et présentés en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

1. Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, lui même modifié par le règlement ANC 2022-01 du 11 mars 2022.

2. Contributions Volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Règles et méthodes comptables

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

— Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

— Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

— Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Les locaux font l'objet d'un bail commercial établi en date du 08 novembre 2017, l'analyse de ce bail ne faisant pas apparaître de contribution volontaire en nature.

Par ailleurs, le temps accordé par les administrateurs et autres bénévoles sur l'exercice au 31/08/25 est évalué à 758 heures mais n'a pas fait l'objet d'une valorisation.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans

* Constructions : 8 à 33 ans

* Agencements des constructions : 5 à 33 ans

* Installations techniques : 2 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau : 2 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	212 581	15 226		227 808
Immobilisations incorporelles	212 581	15 226		227 808
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	119 421			119 421
- Constructions sur sol d'autrui	2 823 002			2 823 002
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	7 472 804	82 277		7 555 081
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 980 275	45 572		4 025 847
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 287 427	100 709		2 388 136
- Matériel de transport	12 000			12 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 357 163	81 646		1 438 809
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		139 611		139 611
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 052 093	449 815		18 501 907
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 730	160	750	2 140
- Prêts et autres immobilisations financières	1 920	3 300	3 960	1 260
Immobilisations financières	4 650	3 460	4 710	3 400
ACTIF IMMOBILISE	18 269 324	468 501	4 710	18 733 115

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	197 924	12 153		210 077
Immobilisations incorporelles	197 924	12 153		210 077
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	119 421			119 421
- Constructions sur sol d'autrui	2 637 672	32 497		2 670 168
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 114 310	384 007		5 498 317
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 569 923	84 806		3 654 730
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 162 922	34 015		2 196 937
- Matériel de transport	12 000			12 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 115 311	114 243		1 229 554
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 731 558	649 568		15 381 126
ACTIF IMMOBILISE	14 929 482	661 720		15 591 202

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 142 743 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 260	1 260	
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	500 774	500 774	
Autres	505 285	505 285	
Charges constatées d'avance	135 425	135 425	
Total	1 142 743	1 142 743	
Prêts accordés en cours d'exercice	3 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 960		

Produits à recevoir

	Montant
AVOIR A RECEVOIR	1 977
PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	44 203
SUBVENTIONS A RECEVOIR	203 190
INTÉRÊTS COURUS S/VALEURS MOBILIÈRE	22 347
INTERETS COURUS A RECEVOIR	18 047
Total	289 764

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	112 726	25 704	30 911	107 519
Total	112 726	25 704	30 911	107 519
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		25 704	30 911	
Financières				
Exceptionnelles				

Les créances familles antérieures à l'exercice ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 75%,
Les créances familles concernant les élèves ayant quitté l'établissement antérieures à l'exercice ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 100%

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 017 571				1 017 571
Fonds propres avec droit de reprise	23 264				23 264
Ecart de réévaluation					
Réserves	923 506				923 506
Report à Nouveau	3 759 909		226 891		3 986 800
Excédent ou déficit de l'exercice	226 891	-226 891		51 996	-51 996
Situation nette	5 951 141	-226 891	226 891	51 996	5 899 145
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	776 805		148 414	185 443	739 776
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	6 727 946	-226 891	375 305	237 438	6 638 921

Pour mémoire, les fonds propres avec droit de reprise restants correspondent à l'apport de fusion de l'Ogece de Nouzonville pour 23 264 €.

Les subventions d'investissement sont détaillées comme suit =

1/ Comptes 1318/1398 Taxe apprentissage affectée au financement des investissements = 13 866.14 €

2/ Comptes 1316/1396 Subventions d'investissement =572 312.32 €

3/ Comptes 1317/1397 Subvention d'investissement relative à la loi FALLOUX = 153 597.75 €

(cf Tableau de suivi intégré dans l'annexe)

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 128 069 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 023 586	274 132	661 320	88 134
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	521	521		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 406	160 406		
Dettes fiscales et sociales	513 776	513 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 105	29 105		
Autres dettes (**)	112 534	112 534		
Produits constatés d'avance	288 141	288 141		
Total	2 128 069	1 378 614	661 320	88 134
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	269 059			
(**) Dont envers les associés				

Le total des emprunts dûs à la clôture de l'exercice s'élève à 1 024 106.70 EURO (intérêts courus inclus)

Le total des annuités remboursé au cours de l'exercice se monte à 269 059 EURO.

Le montant des engagements des annuités capital et intérêts à rembourser se monte à 1 049 417EURO.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	521
PERSONNEL - CONGES A PAYER	33 265
PERSONNEL - CH SOC / CP	9 976
AUTRES CHARGES A PAYER	143 740
PERSONNEL - CH FISC / CP	3 001
CHARGES A PAYER	77 815
Total	268 318

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	135 425		
Total	135 425		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	67 044		
SUBV. D EQUIPT D AVANCE(apeca)	27 372		
TAXE D APPRENT. COLLECTEE A AFFECTE	193 725		
Total	288 141		

Notes sur le compte de résultat

Prestations assurées par l'établissement

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2025
Production vendue	5 444 338
Subvention d'exploitation	2 643 030
Reprises et transfert de charges	70 371
Autres produits, Contributions Financières, Ressources liées à la générosité du public	132 497
TOTAL	8 290 236

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 20 562 EURO
Honoraire des autres services : 5 941 EURO

Résultat financier

	31/08/2025	31/08/2024
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	52	51
Autres intérêts et produits assimilés	107 725	126 647
Reprises sur provisions et transferts de charge	5 602	7 324
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	113 379	134 022
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 480	15 200
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 480	15 200
Résultat financier	100 900	118 822

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transfert de consommations et de services	207 096	
Transfert de charges de personnel	39 460	
Transfert de charges financières		5 602
TOTAL	246 556	5 602

Le compte Transfert de consommations et services comprend la prise à charge de 199 124.34 € de loyer immobilier pris en charge par l'Apeca.

Le compte Transfert de charges financières correspond à la prise en charge de 5 602.01€ d'intérêts sur emprunt par l'Apeca.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	1 078	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 429	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	750	
Autres charges	268	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 007
Subventions d'investissement virées au résultat		185 443
TOTAL	16 525	186 449

1 / Subvention d'investissement virées au résultat, = application du règlement 2018-06.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 67,94 personnes.

Effectifs exprimés en équivalent temps plein			

Voir annexe complémentaire tableau évolution des effectifs.

Engagements financiers

Engagements donnés

		Montant en EURO
Effets escomptés non échus		
<i>Emprunt CE Restructuration SP 1650 K€</i>		368 257
<i>Emprunt CE Restructuration SP 1000 K€</i>		215 407
<i>Emprunt SG 400 K€</i>		310 488
<i>Emprunt SG 195 K€</i>		129 435
Avals et cautions		1 023 586
Engagements en matière de pensions		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
<i>Engagements d'intérêts sur emprunts</i>		25 831
Autres engagements donnés		25 831
Total		1 049 417

Le prêt de 400 000 € sur la société générale est garanti par le nantissement de compte à terme à hauteur de 400 000€. Cette garantie sera levée au jour de la signature de l'acte de cautionnement solidaire de la Région Grand Est.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en EURO
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Emprunt CE 1 650 K€ Caution du CR</i>	368 257
<i>Emprunt CE 1 000 K€ Caution de CEGC Conseil</i>	107 703
Avals et cautions	475 960
<i>APECA Engagement en capital sur emprunts CE</i>	583 663
<i>APECA Engagement en intérêts sur emprunts CE</i>	7 045
Autres engagements reçus	590 708
Legs nets à réaliser	
Total	1 066 668

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les indemnités de départ en retraite sont partiellement couvertes par un contrat "EQUATION IFC" souscrit auprès d'AG2R LA MONDIALE.

Au 31/08/25, la situation du compte ressort un solde de 119 380.42 €

Le total des indemnités de fin de carrière (IFC) est évalué à 252 888 euros au 31/08/2025 charge sociales et fiscales incluses au taux de 45% (départ volontaire à la retraite).

Le calcul a été effectué sur la base de la CCN applicable et de manière prospective à savoir :

engagement de l'association = (salaire annuel brut/12) * nombre de mois acquis aujourd'hui * taux de turnover * taux de mortalité * taux de progression salariale * taux d'actualisation financière * taux de charges sociales

taux de progression salariale retenu = 2%

taux d'actualisation financière retenu = 3.50%

Le différentiel entre l'engagement et le fonds IFC soit 133 507.58 € ne donne pas lieu à constatation d'une provision pour charge.

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe complémentaire

Etat des subventions

Etat des Subventions au 31/08/2025																				
SUBV	INTITULE	N° COMPTE ACTUEL	N° COMPTE INITIAL	MONTANT INITIAL	DUREE	DATE CONVENTION	durée d'amort en jours	durée écoulée au 31/08/2021	MONTANT AMORTIS 31/08/2021	reste à amortir en jours au 01/09/2021	REPRESES AU 31/08/2022	MONTANTS 31/08/2022	REPRESES AU 31/08/2023	MONTANTS 31/08/2023	REPRESES AU 31/08/2024	MONTANTS 31/08/2024	REPRESES AU 31/08/2025	MONTANTS 31/08/2025	N° COMPTE	
VOIR FEUILLE ANNEXE										365	31/08/2021									
SAINT JEAN BAPTISTE																				
C.B.	IMMENSEUR BAT.B	13164002	1316121	76 346,00	10	03/10/2014	3650	2524	52 293,09	1 126,00	7 634,50	50 427,59	7 634,50	68 062,09	7 634,50	76 096,59	548,41	76 346,00	139942	
C.D.	ASCENSEUR ET CDE CHAUFFERIE	13164000	1316122	50 678,00	10	10/12/2015	3650	2091	34 188,14	1 559,00	5 967,80	46 155,94	5 967,80	52 091,54	5 967,80	58 059,34	139944	1 618,66		
C.D.	REFLECTIONS DIVERSES	13161001	13161003	30 117,00	10	10/06/2017	3650	1534	17 874,83	2 116,00	9 016,00	46 885,53	9 016,00	55 897,21	9 016,00	60 984,95	0 000,00	73 013,63	1399003	
C.D.	CABINAGE - ELECTRICITE MENUIS	13161003	13161002	100 250,00	10	13/10/2017	3650	1418	58 195,73	2 232,00	10 002,58	48 995,23	10 002,58	59 098,23	10 002,58	70 205,73	0 000,00	1399102	21 198,27	
C.D.	TRAVAUX ISOLATION ET RENOVATION	2019/20	13161003	72 896,00					13 886,82		6 678,15	20 564,87	6 678,15	27 243,12	6 678,15	33 921,27	6 678,15	40 599,42	13961003	
	INSTALLATION FIBRE - PONTONNE	2021/22	13161003	12 655,00					0,00		14 623,43	17 785,07	14 623,43	32 408,50	17 785,07	50 193,57	0 000,00	1399003	30 690,97	
	COUSAILLE d'art plastique/MUR D'ESCALADE	2022/23	13170000	80 635,00					0,00	0,00	0,00	12 466,38	12 466,38	11 877,66	24 344,04	11 506,28	35 650,32	1397000	44 984,68	
	LOI FALLOUX EQUIPE DE SALLES/DIRECTION/ONGLET CDE 2004	2023/24	13170000	22 177,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282,83	282,83	1 911,64	4 226,57	1397000	27 960,63	
	LOI FALLOUX EQUIPE DE SALLES/DIRECTION/ONGLET CDE 2004	2024/25	13170000	29 089,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 879,80	3 879,80	0 000,00	1397000	22 204,60		
	LOI FALLOUX TRAVAUX DIVERS 2025 SJ	2024/25	13170000	11 948,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224,23	224,23	1397004	11 723,77	
NOTRE DAME																				
C.B.	AMENAGEMENT 3 SALLES DE CLASSE	13169000	1316254	30 195,98	10	03/10/2014	3650	2624	20 844,91	1 126,00	3 011,99	73 805,92	3 011,99	76 808,91	3 011,99	29 861,90	25,18	30 196,08	139480	
C.B.	AMENAGEMENT PREAU	13164000	13161001	21 064,00	10	04/06/2015	3650	2188	12 676,86	1 462,00	2 306,40	14 713,26	2 306,40	16 839,66	2 306,40	18 946,06	2 100,48	139480	61,54	
C.D.	REPECT CADE ESCALIER ET ECLAIRAGE SALLES	13161000	1316100	29 741,00	10	30/12/2014	3650	1705	13 892,71	1 945,00	2 974,05	16 866,81	2 974,05	19 840,91	2 974,05	25 789,11	0 000,00	1396136	3 961,89	
C.D.	RESTRUCTURATION REFECTOIRE	13169000	1316400	34 534,00	10	25/09/2017	3650	1436	13 586,53	2 214,00	3 453,40	17 039,93	3 453,40	20 493,33	3 453,40	23 946,73	3 453,40	27 400,13	139693	
	RESTRUCTURATION FRAGMENT LOCALUX	2018/19	1316400	36 513,00	10	05/11/2018	3650	1030	10 303,67	2 420,00	1 651,00	13 954,67	1 651,00	17 606,27	1 651,00	24 908,67	0 000,00	139696	11 604,13	
	PELAGIQUE	2019/20	13169700	32 580,00					6 870,04		3 208,02	10 128,07	3 208,02	13 336,09	3 208,02	16 644,11	3 208,02	19 852,13	139697	12 677,87
	AMENAG EXT BAT	2020/21	13169000	34 373,00					4 191,48		4 197,87	4 788,35	4 197,87	13 387,23	4 197,87	18 585,10	20 457,42	139699	13 915,58	
	MAT INFO CLAP VOILETS PEINTURE	2020/21	13169100	74 693,00					10 873,86		9 893,26	12 336,24	9 893,26	13 329,24	9 893,26	14 802,66	139691	30 810,34		
	MEC CABINAGE RESEAUX et INSTAL WIFI	2021/22	13169000	36 516,00					0 000,00		4 229,33	4 229,33	4 229,33	7 803,64	4 229,33	15 094,25	0 000,00	139698	20 981,75	
	RESTRUCTURATION SALLE DES PROFESSEURS	2022/23	13170000	40 734,00					0,00	0,00	0,00	4 028,09	4 028,09	5 912,02	5 912,02	15 853,43	0 000,00	139702	24 882,37	
	LOI FALLOUX TRAVAUX DIVERS	2023/24	13170000	25 805,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 099,96	2 099,96	8 116,47	10 728,43	139702	15 635,57	
	LOI FALLOUX TRAVAUX DIVERS 2025 ND	2024/25	13170000	7 388,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180,67	1 180,67	139703	6 207,33	
SAINT PAUL																				
B	ST PAUL T2 2014 FALLOUX	13168800	1316101	21 605,00	10	25/08/2015	3650,00	2188	16 449,23	1 452,00	2 565,50	18 014,73	2 565,50	20 580,23	2 565,50	23 145,74	2 509,26	21 615,00	139688	0,00
B	ST PAUL T2 2014 ASTIER	13168800	1316101	63 200,00	10	25/08/2015	3650,00	2188	56 124,27	1 452,00	9 326,00	65 449,27	9 326,00	74 764,27	9 326,00	84 084,27	9 115,73	63 200,00	139688	0,00
B	ST PAUL T2 2018 ASTIER	13168800	1316101	97 641,41	10	06/07/2018	3650,00	2198	93 843,44	1 460,00	9 714,46	69 559,08	9 714,46	79 273,53	9 714,46	88 987,97	8 172,46	97 641,41	139688	0,00
B	ST PAUL T2 2018 FALLOUX	13168800	1316101	12 616,16	10	02/12/2016	3650,00	1733	5 987,42	1 917,00	1 293,06	7 280,48	1 293,06	8 509,54	1 293,06	9 770,19	1 293,06	11 016,65	139688	1 578,93
B	ST PAUL T2 2018 ASTIER	13168800	1316101	76 412,17	10	02/12/2016	3650,00	1733	36 290,27	1 917,00	1 645,26	43 917,13	1 645,26	45 562,39	1 645,26	52 204,24	1 645,26	66 86,30	139688	9 562,27
B	ST PAUL TRAV LEC MENUIS FIBRE	13164000	1316101	89 538,00	10	05/11/2018	3650,00	1030	26 508,53	2 420,00	3 395,80	35 903,53	3 395,80	44 299,33	3 395,80	54 695,13	0 000,00	139640	29 854,27	
	ST PAUL UNICE 4.0	2019/20	1316400	55 723,00					5 688,91		7 219,31	12 980,23	7 219,31	20 112,54	5 277,33	29 388,87	4 873,30	30 772,17	139646	25 498,83
	ST PAUL UNICE 4.0	2021/22	1316400	18 307,28					0,00		5 534,17	15 842,75	5 534,17	15 336,28	16 052,67	1 963,23	18 404,28	139646	9 489,00	
	ST PAUL SORBRETE ENERGETIQUE	2023/24	13165100	9 530,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723,82	723,82	1 674,80	139651	7 805,18		
	ST PAUL REHAB INTERNAT L'ABRI	2023/24	13165100	3965200					238 608,74		76,37	76,37	2 486,07	2 562,96	25 363,12	28 526,08	26 075,03	34 603,11	139652	184 007,63
	ST PAUL SORBRETE ENERGETIQUE	2024/25	13165100	56 407,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 005,59	2 005,59	139653	54 401,41	
a recevoir	ST PAUL REHAB INTERNAT L'ABRI sur internet en cours compte 2310300	2024/25	13165400	46 588,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139654	46 588,00	
TOTAL SUBVENTIONS				1 860 212,46					476 746,97	27 160,00	144 443,40	621 184,37	159 553,34	780 737,61	178 401,40	959 139,02	175 363,34	1 134 302,36	725 910,03	
ok comptes 131_																				
subvention solde à annuler				322 504,31																
POUR contrôle voir fichier annexe ONGLET SUIVANT																				
solde après sorties de subventions amorties				1 537 708,15																
solde TA traité en investissement				67 112,54																
subvention TA solde à annuler				-5 232,07																
total général classe 151/139				1 599 586,62																
en compte				1 599 586,62																
écart				0,00																
								</												

Fonds dédiés

Exercice clos le : 31/08/2025

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au court des deux derniers exercices.
Subventions d'exploitation : DITE 2021 à 2023	62 189		9 563			52 626	
Subventions d'exploitation : DITE 2024	15 590					15 590	
Subventions d'exploitation : DITE 2025	14 441					14 441	
Total	77 779	0	9 563			82 657	

Evolution effectifs

EVOLUTION EFFECTIFS																			
	2016/17	2017/18		2018/19		2019-20		2020-21		2021-22		2022-23		2023-24		2024-25		PREV 2025-26	
ECOLEES																			
SA	363	365	0,55%	374	2,47%	344	-8,02%	322	-6,40%	323	0,31%	319	-1,24%	330	3,45%	321	-2,73%	310	-3,43%
dt carolos	126	124	-1,59%	125	0,81%	124	-0,80%	114	-8,06%	109	-4,39%	99				98		88	
dt carolos mat						56		54	-3,57%	55	1,85%	65				67		55	
ND	291	284	-2,41%	290	2,11%	293	1,03%	281	-4,10%	280	-0,36%	271	-3,21%	270	-0,37%	261	-3,33%	265	1,53%
dt carolos	92	89	-3,26%	88	-1,12%	85	-3,41%	82	-3,53%	82	0,00%	76				84		88	
dt carolos mat						41		41	0,00%	42	2,44%	48				47		32	
SR	275	279	1,45%	276	-1,08%	258	-6,52%	256	-0,78%	249	-2,73%	230	-7,63%	233	1,30%	223	-4,29%	210	-5,83%
dt carolos	91	94	3,30%	90	-4,26%	75	-16,67%	74	-1,33%	87	17,57%	87				85		80	
dt carolos mat						45		40	-11,11%	39	-2,50%	28				35		30	
ST THERESE (nouzonville)		72		66	-8,33%	75	13,64%	85	13,33%	91	7,06%	92	1,10%	98	6,52%	107	9,18%	105	-1,87%
										54									
COLLEGE																			
JBS	684	698	2,05%	691	-1,00%	672	-2,75%	671	-0,15%	697	3,87%	670	-3,87%	630	-5,97%	595	-5,56%	578	-2,86%
ND	268	306	14,18%	329	7,52%	353	7,29%	357	1,13%	357	0,00%	365	2,24%	369	1,10%	366	-0,81%	370	1,09%
LYCEE																			
SP	515	510	-0,97%	554	8,63%	579	4,51%	565	-2,42%	590	4,42%	597	1,19%	611	2,35%	626	2,45%	624	-0,32%
	2396	2514	4,92%	2580	2,63%	2574	-0,23%	2537	-1,44%	2587	1,97%	2544	-1,66%	2541	-0,12%	2499	-1,65%	2462	-1,48%

Evolution effectifs OGEC

Evolution effectifs OGEC (hors vacataires - dont apprentis)

Etablissements	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022	31/08/2023	31/08/2024	31/08/2025
CFP / CFA	9	10	9,37	8,89	10	10,23
Lycée Saint Paul	16,55	8,69	7,9	7,9	7,9	7,9
Collège Notre Dame	6,81	6,13	5,71	5,67	5,87	5,89
Collège Saint Jean-Baptiste	13,51	11,67	10,91	9,38	9,53	9,62
Ecole Notre Dame	4,54	4,15	3,89	5,49	5,49	5,49
Ecole Saint Rémi	4,2	4,03	5,96	5,64	5,43	5,31
Ecole Sainte Anne	5,73	5,97	5,8	6,45	6,45	6,47
Ecole Sainte Thérèse		1,86	1,86	2,86	2,86	2,96
Psychologue	0,66	0,5	0	1	1	1
Support		11	11,75	13,07	12,07	13,07
	61	64	63,15	66,35	66,6	67,94