

OGECAM

3, Place du Mandarous

12100 MILLAU

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

Gilles TOURNIER
Commissaire aux comptes
9 Avenue du Maréchal Joffre
12000 RODEZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2025

Aux adhérents de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGECAM relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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.

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



Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 RODEZ le 6 Mars 2026

G. TOURNIER
Commissaire aux Comptes

Gilles TOURNIER
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
9 av. du Maréchal Joffre
12000 RODEZ

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	2 922	2 922		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	11 373 030	7 841 515	3 531 515	3 792 387
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 777 536	1 703 982	73 554	92 015
	Autres immobilisations corporelles	230 928	184 611	46 317	54 952
	Immobilisations corporelles en cours	440 497		440 497	104 223
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 382		5 382	5 243
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 856		1 856	5 569
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		13 832 151	9 733 031	4 099 120	4 054 388
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 435	17 416	11 019	16 626
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	203 625		203 625	134 686
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 015 000	9 615	1 005 385	1 008 882
	DISPONIBILITES	701 677		701 677	1 006 213
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	84 615		84 615	65 419
	TOTAL (II)	2 033 352	27 032	2 006 321	2 231 826
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		15 865 504	9 760 062	6 105 441	6 286 214
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 856	5 569
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 594 212	1 594 212
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	471 782	471 782
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	33 539	33 539
	Autres		
	Report à nouveau	2 735 133	2 774 294
	Excédent ou déficit de l'exercice	(78 508)	(39 160)
	Total des fonds propres (situation nette)	4 756 158	4 834 666
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	344 488	385 970
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	344 488	385 970
Total des fonds propres		5 100 646	5 220 636
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	8 817	9 368
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		8 817	9 368
Provisions	Provisions pour risques	59 016	67 110
	Provisions pour charges		
Total des provisions		59 016	67 110
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	491 027	608 945
	Emprunts et dettes financières divers	9 928	10 828
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 417	58 766
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 426	122 303
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	148 620	140 894
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 843	26 686
	Autres dettes	564	12 188
	Produits constatés d'avance	35 138	8 490
Total des dettes		936 963	989 100
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 105 441	6 286 214
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(78 508,45)	(39 160,34)
(1) Dont à moins d'un an		495 948	433 006
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/08/2025	31/08/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	40	40
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 589 131	1 555 102
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 634 990	1 557 309
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	122 708	125 847
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 519	22 819
	Utilisations des fonds dédiés	551	551
	Autres produits	38 567	38 303
Total des produits d'exploitation		3 411 506	3 299 971
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 467 626	1 504 633
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	155 163	129 412
	Salaires et traitements	1 215 281	1 119 322
	Charges sociales	336 969	306 782
	Dotation aux amortissements et dépréciations	369 836	362 397
	Dotation aux provisions		1 454
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 362	2 878
Total des charges d'exploitation		3 546 237	3 426 878
RESULTAT D'EXPLOITATION		(134 731)	(126 906)

E7

Compte de Résultat

2/2

		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(134 731)	(126 906)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	36 627	42 428
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 118	25 614
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		42 745	68 042
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 615	6 118
	Intérêts et charges assimilées	4 273	5 236
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 889	11 354
RESULTAT FINANCIER		28 857	56 688
RESULTAT COURANT avant impôts		(105 874)	(70 218)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 757	6 576
	Sur opérations en capital	41 701	48 913
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	43 458	55 489
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 338	18 017
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		6 338	18 017
RESULTAT EXCEPTIONNEL		37 120	37 472
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		9 755	6 414
TOTAL DES PRODUITS		3 497 710	3 423 503
TOTAL DES CHARGES		3 576 218	3 462 663
EXCEDENT ou DEFICIT		(78 508)	(39 160)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement de l'ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 105 441** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 497 710** euros et un total **charges** de **3 576 218** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-78 508** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Changement de méthode suite au nouveau règlement comptable.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

Les dispositions du PCG pour comptabiliser les subventions d'investissements (PCG art. 941-13) sont désormais les seules applicables. Les subventions sont donc à comptabiliser dans les comptes 131 « Subventions d'équipement » ou 138 « Autres subventions d'investissement », puis font l'objet d'une reprise au compte de résultat par le crédit du compte 777 « Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice ». Elles sont reprises au prorata de la quote-part des amortissements pratiqués sur l'immobilisation ainsi financée.

Annexe libre

Objet social, nature des activités et missions sociales réalisées

L'objet social de l'association OGE CAM est ainsi décrit dans les statuts.

L'association a pour objet dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'enseignement catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement catholique, 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'OGE CAM peut se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.

L'OGE CAM peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

L'OGE CAM peut acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

FAITS CARACTERISTIQUES

A la date d'arrêté des comptes il n'existe pas d'information susceptible de remettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité.

Engagements retraite

Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,50 %
- Taux de croissance des salaires : 1,00 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 016 Euros.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 59 016 Euros,

Informations diverses

Deux chèques de 22 018.70 et 23 321.55 euros émis respectivement en octobre 2013 et janvier 2014 n'ont jamais été débités par la caisse de retraite. Ces sommes figurent donc en dette au bilan dans le compte 437310.

Bénévolat

Cette information n'est pas valorisée car elle présente un caractère non significatif.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 922					2 922
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 922					2 922
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	11 322 057		50 972			11 373 030
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 765 850		11 839		153	1 777 536
	Instal., agencement, aménagement divers	82 366					82 366
	Matériel de transport	11 440					11 440
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	135 425		1 792		95	137 122
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	104 223		336 792		518	440 497	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 421 361		401 396		766	13 821 991
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 243		140			5 382
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 569				3 713	1 856
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 812		140		3 713	7 238
TOTAL		13 435 094		401 536		4 479	13 832 151

EST

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 922			2 922
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 922			2 922
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	7 529 670	311 845		7 841 515
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 673 835	30 148		1 703 982
	Autres instal., agencement, aménagement divers	35 405	7 774		43 179
	Matériel de transport	10 618	750		11 368
	Matériel de bureau, mobilier	128 256	1 808		130 064
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 377 784	352 325		9 730 109
TO TAL		9 380 706	352 325		9 733 031

ES

Créances et Dettes

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 856	1 856	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	17 416	17 416	
	Autres créances clients	11 019	11 019	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 272	4 272	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	163 115	163 115	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	36 238	36 238	
	Charges constatées d'avance	84 615	84 615	
	TOTAL DES CREANCES	318 531	318 531	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	117 917		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	491 027	118 828	372 199	
	Emprunts et dettes financières divers	9 928	4 528	3 600	1 800
	Fournisseurs et comptes rattachés	146 426	146 426		
	Personnel et comptes rattachés	27 319	27 319		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 769	98 769		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 533	22 533		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 843	41 843		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	564	564		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	35 138	35 138		
	TOTAL DES DETTES	873 546	495 948	375 799	1 800
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	118 817			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PRO VISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	67 110		8 094	59 016
	PRO VISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	67 110		8 094	59 016
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo, financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 900	17 416	12 900	17 416
	Autres	6 118	9 615	6 118	9 615
	PRO VISIONS POUR DEPRECIATION	19 018	27 032	19 018	27 032
TOTAL GENERAL		86 128	27 032	27 112	86 048
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 416 9 615	20 994 6 118	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		84 615	84 615
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			84 615

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			35 138
Taxe Apprentissage		35 138	
TOTAL			35 138

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2025
Fonds propres sans droit de reprise	1 594 212				1 594 212
Fonds propres avec droit de reprise	471 782				471 782
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	33 539				33 539
Autres réserves					
Report à nouveau	2 774 294	(39 160)			2 735 133
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 160)	39 160		78 508	(78 508)
Situation nette	4 834 666			78 508	4 756 158
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	385 970		29 455	70 937	344 488
Provisions réglementées					
TOTAL	5 220 636		29 455	149 446	5 100 646

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/08/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/08/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Fondation St Mathieu	2 827		166			2 661	
APEL	6 541		385			6 156	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	9 368		551			8 817	