



LYCEE TECHNOLOGIQUE ET PROFESSIONNEL

C.F.P. et U.F.A.

« LA PROVIDENCE »

33 Avenue Gustave Ferrié

49300 CHOLET

ETATS FINANCIERS AU
31 AOUT 2025

BILAN ACTIF - EXERCICE 2024-2025

CONSOLIDATION OGEC CHOLET

	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	11 259	1 843	9 416	3 043
	- Fonds commercial	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 259	1 843	9 416	3 043
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	12 798 241	10 636 373	2 161 869	2 475 805
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 057 023	920 164	136 860	112 514
	- Autres Immobilisation Corporelles	768 370	530 237	238 133	228 926
	- Immobilisations corporelles en cours	22 729	-	22 729	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 646 363	12 086 773	2 559 590	2 817 245
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	58 300	-	58 300	61 676
	- Autres Immobilisations financières	55 300	-	55 300	55 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	113 600	-	113 600	116 976
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	14 771 222	12 088 616	2 682 606	2 937 264
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	11 519	-	11 519	8 076
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	-
	CREANCES :				
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	288 477	11 573	276 903	315 535
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	23 993	-	23 993	5 843
	TOTAL CREANCES	312 470	11 573	300 896	321 378
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 034 965,26	-	3 034 965	2 811 222
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	1 109 507	-	1 109 507	1 130 900
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	41 673	-	41 673	32 395
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	4 510 134	11 573	4 498 560	4 303 971
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	19 281 356	12 100 189	7 181 167	7 241 236

BILAN PASSIF - EXERCICE 2024-2025

CONSOLIDATION OGEC CHOLET

	PASSIF			EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)	
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES					
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
	Fonds propres statutaires			-	-	
	Fonds propres complémentaires			163 529	163 529	
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE			163 529	163 529	
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE					
	Fonds propres statutaires			-	-	
	Fonds propres complémentaires			-	-	
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			-	-	
	ECARTS DE REEVALUTION			1 393 542	1 393 542	
	RESERVES					
	Réserves statutaires ou contractuelles			-	-	
	Réserves pour projet de l'entité			-	-	
	Autres réserves			-	-	
	TOTAL RESERVES			-	-	
	REPORT A NOUVEAU			2 635 329	2 663 976	
	RESULTAT DE L'EXERCICE			115 369	-	28 647
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)			4 307 768	4 192 399	
	Fonds propres consommables			-	-	
	Subventions d'investissement			371 954	363 608	
R O V I S I O N	PROVISION RELEMENTEES			-	-	
	TOTAL FONDS PROPRES		(I)	4 679 722	4 556 007	
	FONDS REPORTES E DEDIES					
	Fonds reportés liés aux legs ou donations			-	-	
D E T T E S	Fonds dédiés			-	-	
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES		(II)	-	-	
	PROVISIONS					
	Provisions pour risques			-	8 062	
D E T T E S	Provisions pour charges			72 810	67 615	
	TOTAL PROVISIONS		(III)	72 810	75 677	
	DETTES					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa			-	-	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr			2 030 046	2 197 020	
	Emprunts et dettes financières diverses			-	-	
	Avances et acomptes reçus			-	-	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			50 035	62 893	
	Dettes des legs ou donations			-	-	
	Dettes fiscales et sociales			104 363	125 851	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	-	
	Autres dettes			68 009	61 074	
	Instruments de trésorerie			-	-	
	Produits constatés d'avance			176 182	162 713	
	TOTAL DETTES		(IV)	2 428 635	2 609 551	
	Ecart de conversion passif		(V)	-	-	
	TOTAL DU PASSIF		(I + II + III + IV+V)	7 181 167	7 241 236	

COMPTE DE RESULTAT 2024-2025		
CONSOLIDATION OGEC CHOLET		
	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION	0	
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	35 760	35 805
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de service	2 765 223	2 611 048
dont parrainages	0	0
Production stockée	0	0
Production immobilisée et autoconsommée	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions	1 110 128	889 309
Vers Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	0
Ress Ressources liées à la générosité du public	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	27 492	27 535
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	3 544	83
TOTAL I	3 942 147	3 563 779
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	40 614	36 965
Variation de stock	0	0
Autres achats et charges externes	1 359 637	1 288 705
Aides financières	3 133	2 957
Impôts, taxes et versements assimilés	93 711	91 345
Salaires et traitements	1 368 183	1 355 903
Charges sociales	503 485	469 789
Dotations aux amortissements des immobilisations	457 539	445 377
Dotations aux provisions	5 195	0
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	16 461	10 884
TOTAL II	3 847 959	3 701 924
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	94 188	-138 145
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	51 746	35 348
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	0	0
TOTAL III	51 746	35 348
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	0	0
Intérêts et charges assimilées	30 565	31 613
Différences négatives de change	0	8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
TOTAL IV	30 565	31 621
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	21 180	3 727
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	115 369	-134 418
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	14 819
Sur opérations en capital	0	110 948
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert	0	0
TOTAL V	0	125 767
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0	19 996
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0	0
TOTAL VI	0	19 996
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	105 771
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I + III + V)	3 993 893	3 724 895
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 878 524	3 753 542
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	115 369	-28 647
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	23 316	17 889
Prestations en nature	0	0
Bénévolat	0	0
TOTAL	23 316	17 889
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	23 316	17 889
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	0	0
TOTAL	23 316	17 889

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1. OBJET ET NATURE DES ACTIVITES

L'organisme de gestion (OGEC) 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.

Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement catholique, *l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissement(s) ; il l'exerce conformément aux projets de l'école, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement catholique. Il contribue à assurer la mise en œuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé »*

L'OGEC 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'OGEC dispense ses formations par voie scolaire, sous contrat d'association ou hors contrat d'association, par voie d'apprentissage, via une Unité de Formation par Apprentissage (UFA), ou par voie de formation professionnelle continue via un Centre de Formation Professionnelle (CFP).

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

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

La gestion de ces ressources est effectuée par le conseil d'administration conformément aux buts poursuivis par l'association et conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur. Compte rendu en est fait à l'assemblée générale annuelle.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice est d'une durée de 12 mois. Il a commencé le 01/09/2024 et s'est terminé le 31/08/2025.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2025 ont été établis conformément aux dispositifs réglementaires en vigueur (règlement ANC n° 2022-06 du 26-12-2023) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement Catholique, associé à l'Etat par contrat, définie et publiée par la FNOGEC.

De plus, l'application du règlement ANC n° 2022-06 implique la mise en place du nouveau plan comptable (PCG). Les principaux impacts sont la disparition des comptes de transferts et des comptes exceptionnels, qui sont reclassés en charges et produits d'exploitation, selon leur nature.

Libellé	Anciens Comptes	Nouveaux Comptes	Montant 2024-2025
Valeur Nette comptable cession d'immo	675	652	0.00 €
Transfert charges de personnel	6419	649	16 179.22 €
Charges exceptionnelles	67	6588	0.00 €
Amortissement subvention	777	747	109 643.42 €
Vente d'immobilisation	775	757	2592.00 €
Autres produits exceptionnels	77	758	0.00 €
Autres transfert de charges	79	Comptes 7XX selon nature	21777.59 €

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

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

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au prix de revient sauf pour les constructions qui ont été réévaluées annuellement jusqu'à l'exercice 1999/2000.

Cette réévaluation des constructions n'est donc plus effectuée depuis cette date.

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel ont été identifiés et concernent uniquement le poste construction.

A compter de l'exercice 2005/2006, l'application de ces règlements comptables a conduit à :

- revoir la durée d'amortissement des ensembles immobiliers possédés par l'entité après avoir décomposé la valeur de chaque ensemble,

- pratiquer la méthode prospective.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

Lorsque des indices de pertes de valeurs apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

3. DUREES D'AMORTISSEMENT PRATIQUEES

<u>Construction</u>	<u>Quote-part</u>	<u>Durée</u>
- Structure gros œuvre	60 %	25 ans
- Façade Etanchéité		
- Couverture et menuiserie extérieures	10 %	15 ans
- Installations générales	20 %	10 ans
- Agencements internes	10 %	10 ans
- Bungalows		10 ans
<u>Matériel et outillage</u>		3 à 5 ans
<u>Matériel Taxe apprentissage</u>		2 à 5 ans
<u>Matériel de Transport</u>		2 à 5 ans
<u>Matériel et Mobilier de Bureau</u>		3 à 5 ans
<u>Agencements</u>		5 à 15 ans

4. VALORISATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

5. EVENEMENT PARTICULIER EMPECHANT UNE COMPARABILITE DES COMPTES

Les opérations de cessions internes n'ont pas été neutralisées en produits comme en charges.

Cette neutralisation aurait porté essentiellement sur les loyers facturés par le lycée au CFP et à l'UFA.

	<u>Présentation sans retraitement</u>			<u>Présentation avec retraitement</u>		
	<u>Budget</u> <u>2024/2025</u>	<u>Réel</u> <u>2024/2025</u>	<u>Réel</u> <u>2023/2024</u>	<u>Budget</u> <u>2024/2025</u>	<u>Réel</u> <u>2024/2025</u>	<u>Réel</u> <u>2023/2024</u>
Occupation Salles/Equipement	260 000	299 776	280 536	10 000	8 425	14 645
Services extérieurs	528 044	619 049	481 221	278 044	319 273	293 587

Pédagogie

* **Lycée Technologique :**

- Sans modification

* **Lycée Professionnel :**

- Sans modification

* **C.F.P. :** (contrat de professionnalisation)

- pas de classe en 2024-2025,

* **U.F.A. :** (contrat d'apprentissage)

- transformation des sections sous contrat de professionnalisation en contrat d'apprentissage,

- création d'une formation Bachelor B3RUR (à partir d'Août 2024),

- hébergement de la licence RH (à partir d'Août 2024),

6. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

a) Indemnité de fin de carrière :

Les engagements de retraite font l'objet d'une provision dans les comptes annuels. L'engagement inscrit à la date du 31 Août 2025 s'élève à **69 057 €**.

La méthode de calcul se base sur :

- Paramètres économiques : augmentation annuelle des salaires de 1%,
- Paramètres sociaux : départ prévu à 64 ans, taux de rotation retenu (fort pour les cadres, faible pour les non-cadres), taux de charges retenu (39% pour les non-cadres, 44% pour les cadres, 45% pour les cadres dirigeants), départ intervenant à l'initiative du salarié,
- Paramètres techniques : table de mortalité utilisée (table réglementaire Insee 2016-2018), méthode de calcul retenue : Rétrospective Prorata Temporis...
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.78 % (inflation comprise).

Ce montant représente le montant des engagements de votre association en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, en tenant compte des charges sociales paramétrées en cas de départ à l'initiative du salarié. Conformément au Code du commerce, le montant de ces engagements doit figurer chaque année en annexe du bilan de notre association.

b) Médaille du travail :

Ces engagements font l'objet d'une provision dans les comptes annuels. L'engagement inscrit à la date du 31 Août 2025 s'élève à **3 753 €**.

Seuls, les engagements clairement identifiés, à moins de 5 ans, font l'objet de provisions. La provision est complétée à hauteur de 20 % de l'indemnité totale. La provision est actualisée au vu de l'évolution des rémunérations des personnes concernées.

La provision intègre la rémunération ainsi que les cotisations sociales et fiscales.

c) Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice clos le 31 août 2025, s'élève à **14 664.96 € TTC**. La totalité de ces honoraires est consacrée au contrôle légal des comptes.

d) Rémunérations des dirigeants

Au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif (ventilé par nature), la rémunération des cadres dirigeants pris en charge par l'OGEC La Providence, au cours de l'exercice clos le 31 août 2025, doit être mentionnée.

Etant donné que cette information ne concerne qu'un seul dirigeant, elle n'est pas fournie, car cela reviendrait à mentionner des éléments de rémunération individuelle.

e) Etat des dettes et des créances

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint.

f) Evènements postérieurs à la clôture

- . fermeture d'une section de MCO en alternance,
- . fin des travaux de sécurisation du site, côté avenue Leclerc,
- . validation de l'ouverture d'un CAP Opérateur Logistique à la rentrée de septembre 2026 (implantation d'un bâtiment + achat matériel manutention à prévoir),

g) Effectif salarié

Effectif moyen du personnel : 37.09
(exprimé en équivalent temps plein)

Sur l'exercice 2024-2025, il se répartit comme suit :

Cadres	:	19.39
Agents de maîtrise et techniciens	:	5.42
Employés	:	12.28

IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	AU 31/08/24	ACQUISITIONS	VIREMENTS AUTRES POSTES	SORTIES	AU 31/08/25
Logiciels T.A. (20510000)	0,00	7 959,00	0,00	0,00	7 959,00
Logiciels (20511000)	3 300,00	0,00	0,00	0,00	3 300,00
Constructions (21410000)	8 106 758,54	0,00	0,00	0,00	8 106 758,54
Agencements (21450000)	4 692 343,09	-860,36	0,00	0,00	4 691 482,73
Mat. et Outillage (21510000)	425 971,78	8 334,69	0,00	0,00	434 306,47
Mat. T.A. (21550000)	545 508,39	77 208,44	0,00	0,00	622 716,83
Installations générales techniques (21810000)	22 360,95	28 988,88	0,00	0,00	51 349,83
Mat. de transport TA (21820000)	54 439,38	0,00	0,01	0,00	54 439,39
Mat. de transport (21821000)	18 217,55	0,00	0,00	0,00	18 217,55
Mat. Bureau et Informatique (21830000)	351 254,50	54 548,15	0,00	0,00	405 802,65
Mat. Mob. Bur. T.A. (21831000)	237 357,44	24 740,15	-26 093,05	568,10	235 436,44
Mat. Mob. Bureau (ex C.F.A.) (21842080)	3 123,94	0,00	0,01	0,00	3 123,95
En-cours (231__)	0,00	22 728,60	0,00	0,00	22 728,60
TOTAL	14 460 635,56	223 647,55	-26 093,03	568,10	14 657 621,98

AMORTISSEMENTS	AU 31/08/24	DOT. PERIODE	S/SORTIES	AU 31/08/25	V.R.
Logiciels T.A. (28051000)	0,00	486,04	0,00	486,04	7 472,96
Logiciels (28051100)	256,67	1 100,00	0,00	1 356,67	1 943,33
Constructions (28141000)	6 818 901,25	163 245,88	0,00	6 982 147,13	1 124 611,41
Agencements (28145000)	3 504 395,56	149 829,81	0,00	3 654 225,37	1 037 257,36
Mat. et Outillage (28151000)	376 592,55	8 813,49	0,00	385 406,04	48 900,43
Mat. Out. T.A. (28155000)	482 373,80	52 383,66	0,00	534 757,46	87 959,37
Installations générales techniques (28181000)	5 043,59	5 546,56	0,00	10 590,15	40 759,68
Matériel de transport TA (28182000)	43 710,99	5 988,56	0,00	49 699,55	4 739,84
Matériel de transport (28182100)	22 308,96	-4 091,41	0,00	18 217,55	0,00
Mat. Bureau et Informatique (28183+28183200)	238 740,86	43 880,59	0,00	282 621,45	123 181,20
Mat. Mob. Bur. T.A. (28183100)	144 899,34	21 653,30	568,10	165 984,54	69 451,90
Mat. Mob. Bureau (ex U.F.A.) (28184208)	3 123,94	0,01	0,00	3 123,95	0,00
En-Cours	0,00	0,00	0,00	0,00	22 728,60
TOTAL	11 640 347,51	448 836,49	568,10	12 088 615,90	2 569 006,08

ETAT DES PROVISIONS

LYCEE	31/08/2024	Dotation	Reprise	31/08/2025
Provision pour I.D.R.	65 751	3 306	0	69 057
Provision Créance Douteuse	22 300	8 703	19 430	11 573
Provision Médaille du travail	1 864	1 889	0	3 753
Provision pour dépréciation	0	0	0	0
Provision pour risques	8 062	0	8 062	0
TOTAL	97 977	13 898	27 492	84 383

UFA - CFP	31/08/2024	Dotation	Reprise	31/08/2025
Provision pour I.D.R.	0	0	0	0
Provision Créance Douteuse	0	0	0	0
Provision Médaille du travail	0	0	0	0
Provision pour dépréciation	0	0	0	0
Provision pour risques	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	<i><u>TOTAL</u></i>	<i><u>- 1 an</u></i>	<i><u>+ 1 an < x < - 5 ans</u></i>	<i><u>+ 5 ans</u></i>	-	<i><u>N-1</u></i>
Dettes auprès établissements crédit	2 030 046	169 141	699 368	1 161 536		2 197 020
Dettes fournisseurs	50 035	50 035	0	0		62 893
Dettes fournisseurs immobilisations	0	0	0	0		0
Dettes fiscales et sociales	104 363	104 363	0	0		125 851
Avance Familles	40 892	40 892	0	0		31 800
Autres dettes	24 344	24 344	0	0		29 274
	<u>2 249 680</u>	<u>388 775</u>	<u>699 368</u>	<u>1 161 536</u>		<u>2 446 838</u>
Montant des emprunts remboursés sur l'exercice		166 974				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	<i><u>TOTAL</u></i>	<i><u>A moins d'un an</u></i>	<i><u>N-1</u></i>
	-	-	-
Créances Familles Lycée	29 567	29 567	34 349
Autres Créances Lycée	23 993	23 993	5 843
Stocks	11 519	11 519	8 076
Créances UFA	258 910	258 910	303 486
Créances CFP	0	0	0
TOTAL CREANCES et COMPTES RATTACHES	<u>323 989</u>	<u>323 989</u>	<u>351 754</u>

LES COMPTES DE REGULARISATION

Les comptes de régularisation enregistrent les charges et produits qui sont des charges et produits enregistrés au cours de l'exercice, mais concernant en réalité, des opérations dont la charge ou le produit incombe à l'exercice suivant.

AU 31/08/2025	Lycée	UFA	CFP	Total
Produits constatés d'avance	176 181,98	-	-	176 181,98
Charges constatées d'avance	27 081,06	14 591,49	-	41 672,55
Produits à recevoir	-	-	-	0,00
Charges à payer (FNP)	44 573,84	-	-	44 573,84
Etat	23 017,33	41,00	-	23 058,33
Personnel	493,00	1 399,00	-	1 892,00

CONCOURS PUBLIC ET SUBVENTIONS

Compte	Libellé	Organisme d'octroi	Montant perçu sur l'exercice
73110000	Aide à l'emploi des apprentis	DRFIP	10 500,00
73180001	Aide à l'emploi travailleurs handicapés	AGEFIPH	4 858,34
73310000	Solde taxe d'apprentissage		35 670,15
73440000	Equipement Pédagogiques alternants	OPCO	16 616,36
735XXXXX	Forfait Externat ETAT	ETAT	375 019,59
735XXXXX	Forfait Externat REGION - Part matériel	REGION PAYS DE LA LOIRE	213 864,67
735XXXXX	Forfait Externat REGION - Part Personnel TOS	REGION PAYS DE LA LOIRE	273 889,00
73580000	Régul. Forfait Externat années antérieures	ETAT	12 973,48
74180000	Fond Social Etat	ETAT	704,67
74220000	Aide au fonctionnement UFA	REGION PAYS DE LA LOIRE	16 800,00
74280000	Crédit Educatif d'Autonomie	REGION PAYS DE LA LOIRE	13 680,00
74280000	Crédit Equipement Professionnel + Fonds Social	REGION PAYS DE LA LOIRE	25 908,00
	TOTAL		1 000 484,26

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE, DONS ET RECUS FISCAUX ETABLIS

L'établissement a perçu pour 36 096 € de dons, en nature (matériel d'optique principalement) ou en numéraire, en provenance de plusieurs donateurs différents.

Libellé	Montant	Nombre de reçus fiscaux	Compte
Dons de matériel (optique principalement)	23 316 €	5	861-870
Parrainage séminaire Auschwitz 2024-2025	2 780 €	8	46801116
Parrainage séminaire Auschwitz 2025-2026	8 200 €	23	46801117
Parrainage séjour New York	1 800 €	3	46700006
Total dons reçus	36 096 €	39	-

VARIATION DES FONDS PROPRES

	Début Exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	163 528,81	-	-	-	163 528,81
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	-	-	-	0,00
Ecarts de réévaluation	1 393 541,88	-	-	-	1 393 541,88
Réserves	0,00	-	-	-	0,00
Report à nouveau	2 663 975,99	-28 647,22	-	-	2 635 328,77
Excédent/Déficit de l'exercice	-28 647,22	28 647,22	115 369,00	-	115 369,00
Situation nette	4 192 399,46	0,00	115 369,00	0,00	4 307 768,46
Fonds propres Consomptibles	0,00	-	-	-	0,00
Subventions d'investissement	363 607,72	-	117 989,54	-109 643,42	371 953,84
Provisions réglementées	0,00	-	-	-	0,00
TOTAL	4 556 007,18	0,00	233 358,54	-109 643,42	4 679 722,30

ENGAGEMENTS HORS BILAN

a) CONTRAT DE LOCATION OU CREDIT-BAIL sur BIENS MOBILIERS

Néant

b) BAUX sur BIENS IMMOBILIERS :

L'Association du Bois Grolleau a acheté le terrain à la congrégation des sœurs de la Providence de la Pommeraye le 28/02/2023. Un document notarié a été rédigé afin d'acter le transfert des baux et de formaliser la relation entre l'Association du Bois Grolleau et l'OGE La Providence. Un nouveau bail a été dressé à cet effet.

c) SUBVENTIONS DU CONSEIL REGIONAL :

Les subventions sont conditionnées par l'engagement de l'établissement à maintenir dans les lieux, ses activités au service de l'enseignement secondaire selon les périodicités mentionnées sur les conventions établies par le Conseil Régional. Ces périodicités sont les suivantes :

- * Pendant 30 ans pour les constructions neuves et extensions de locaux,
- * Pendant 15 ans pour les rénovations et travaux de conformité, de sécurité ou d'accessibilité,
- * Pendant 10 ans pour les acquisitions de matériel et mobilier scolaire ainsi que pour les équipements pédagogiques,
- * Pendant 5 ans pour les achats de matériel informatique scolaire

Un changement d'affectation à l'intérieur du délai précité est susceptible d'entraîner la mise en œuvre d'une procédure de remboursement des aides accordées au prorata de la durée d'affectation restant à courir.

d) NANTISSEMENT :

Des comptes à termes ont été nantis en garantie des emprunts en cours auprès de :

- | | | |
|--------------------|---|-----------|
| - Caisse d'épargne | : | 875 000 € |
| - Crédit Mutuel | : | 500 000 € |