



ASSO OGEC

34 CHEMIN DES BOTTES

73100 AIX LES BAINS

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

Comptes arrêtés au : 31/08/2025

SIRET : 776552465

Code NAF : 8531Z

1° -

COMPTES ANNUELS

MG Mont Blanc

400 AVENUE DE CHATILLON

74300 CLUSES

Numéro SIRET : 34178348800065

montblanc@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

Sommaire

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

<i>Bilan Répartition graphique</i>	<i>1</i>
<i>DOSSIER GESTION</i>	<i>2</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>3</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>4</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>5</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>13</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>17</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>18</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>19</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>20</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>23</i>
<i>Amortissements</i>	<i>24</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>25</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>26</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>27</i>

Bilans Comparatifs

Etat exprimé en euros
Etat en valeurs nettes

31/08/2023

31/08/2024

31/08/2025

- 1 - Immobilisations nettes
- 2 - Valeurs d'exploitation
- 3 - Réalisable
- 4 - Disponible

479 294 50,49

433 801 40,99

341 451 31,51

233 923 24,64

95 375 9,01

269 149 24,84

236 049 24,87

529 178 50,00

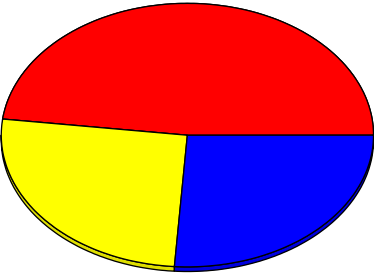
473 003 43,65

TOTAL ACTIF

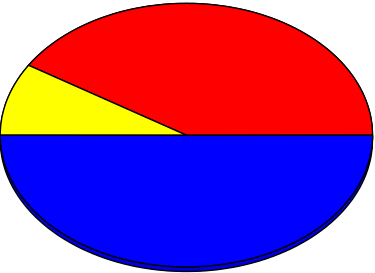
949 266 100,00

1 058 354 100,00

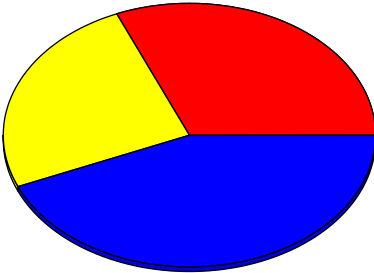
1 083 604 100,00



31/08/2023



31/08/2024



31/08/2025

- 5 - Capitaux propres
- 6 - Provisions pour risques et charges
- 7 - Emprunts à long et moyen terme
- 8 - Exigible à court terme
- 9 - Concours bancaires courants

342 726 36,10

428 252 40,46

723 607 66,78

606 540 63,90

630 102 59,54

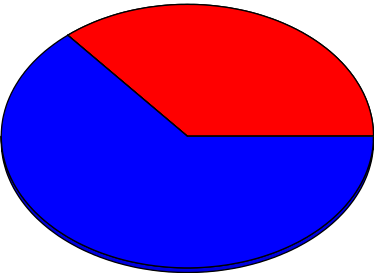
359 997 33,22

TOTAL PASSIF

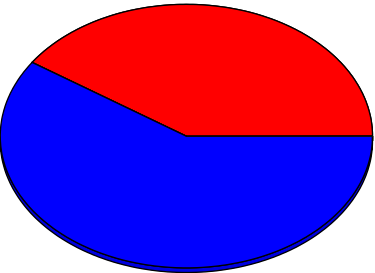
949 266 100,00

1 058 354 100,00

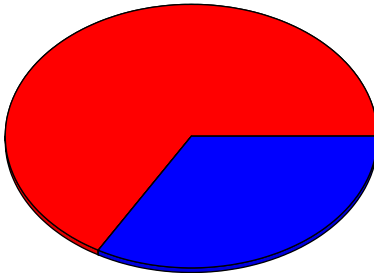
1 083 604 100,00



31/08/2023



31/08/2024



31/08/2025

Etats financiers au 31/08/2025

DOSSIER GESTION

Etats financiers au 31/08/2025

COMPTES ANNUELS

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois
Etat exprimé en euros						
CHIFFRE D'AFFAIRES	823 606	100,00	829 942	100,00	746 478	100,00
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	823 606	100,00	829 942	100,00	746 478	100,00
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	823 606	100,00	829 942	100,00	746 478	100,00
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	823 606	100,00	829 942	100,00	746 478	100,00
MARGES (Commerciale + Production)	823 606	100,00	829 942	100,00	746 478	100,00
- Achats non stockés (c)	414 289	50,30	442 313	53,29	400 977	53,72
- Autres charges externes (c)	149 087	18,10	163 800	19,74	125 454	16,81
CONSUMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	563 376	68,40	606 114	73,03	526 430	70,52
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	260 230	31,60	223 829	26,97	220 048	29,48
+ Subventions d'exploitation	45 079	5,47	8 950	1,08	14 382	1,93
- Impôts, taxes sur rémunérations	8 946	1,09	8 141	0,98	6 830	0,91
- Autres impôts et taxes	12 717	1,54	12 751	1,54	12 219	1,64
- Salaires et traitements	451 657	54,84	428 687	51,65	392 802	52,62
- Charges sociales	161 734	19,64	145 233	17,50	129 781	17,39
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(329 744)	-40,04	(362 033)	-43,62	(307 201)	-41,15
+ Reprises sur amortissements et provisions	3 731	0,45				
+ Autres produits d'exploitation	557 294	67,67	501 106	60,38	436 936	58,53
+ Transfert de charges d'exploitation	12 667	1,54	9 041	1,09	5 694	0,76
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	155 619	18,89	145 001	17,47	142 506	19,09
- Autres charges de gestion courante	3 444	0,42	472	0,06	42	0,01
RÉSULTAT EXPLOITATION	84 884	10,31	2 641	0,32	(7 120)	-0,95
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 842	0,35	10 522	1,27	984	0,13
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	87 726	10,65	13 163	1,59	(6 136)	-0,82
Produits exceptionnels	186 370	22,63	48 197	5,81	31 686	4,24
- Charges exceptionnelles	980	0,12			2 179	0,29
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	185 390	22,51	48 197	5,81	29 507	3,95
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	273 117	33,16	61 359	7,39	23 372	3,13

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

	31/08/2025	31/08/2024	31/08/2023
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(329 744)	(362 033)	(307 201)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	12 667	9 041	5 694
+ Autres produits (d'exploitation)	557 294	501 106	436 936
- Autres charges (d'exploitation)	3 444	472	42
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 842	10 522	984
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	157 959	24 406	13 048
- Charges exceptionnelles	980		2 179
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	396 594	182 569	147 240

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/08/2025	31/08/2024
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		60 002	98 240
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)		206 681	30 780
	TOTAL DES EMPLOIS		266 683	129 020
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(329 744)	(362 033)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		12 667	9 041
	+ Autres produits (d'exploitation)		557 294	447
	- Autres charges (d'exploitation)		3 444	472
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		2 842	10 522
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels		157 959	24 406
	- Charges exceptionnelles		980	
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		396 594	182 569
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		396 594	182 569
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports		50 650	47 957
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		1 372	300
	TOTAL DES RESSOURCES		448 616	230 826
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			181 933	101 806

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
 (b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (c) Hors primes de remboursement des obligations

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		341 451,36	31,51	433 801,13	40,99	(92 349,77)	-21,29
Autres immobilisations incorporelles							
20811000	AUTRES IMMOB.INCORPOREL	2 726,88	0,25	2 726,88	0,26		
28081100	AMORT.AUTRES.IMMOB.INCORP.	(2 726,88)	-0,25	(2 726,88)	-0,26		
Constructions		228 600,55	21,10	339 128,04	32,04	(110 527,49)	-32,59
21410000	BATIMENTS/ SOL D AUTRUI	848 121,23	78,27	848 121,23	80,14		
21450000	AAI CONSTR./SOL D'AUTRUI	993 699,77	91,70	993 699,77	93,89		
28141000	AMORT.BATIM./SOL D'AUTRUI	(795 113,63)	-73,38	(752 707,57)	-71,12	(42 406,06)	-5,63
28145000	AMORT.AAI CONSTR/SOL AUTR	(818 106,82)	-75,50	(749 985,39)	-70,86	(68 121,43)	-9,08
Installations techniques, matériel et outillage		15 047,32	1,39	13 720,38	1,30	1 326,94	9,67
21540000	MAT.INST TECHN.NON SUB	98 952,06	9,13	93 257,34	8,81	5 694,72	6,11
21550000	MAT.INST TECHN.SUBVENTION	1 973,40	0,18	29 710,84	2,81	(27 737,44)	-93,36
28154000	AMOR.MAT INS.TECH NON SUB	(83 904,74)	-7,74	(79 536,96)	-7,52	(4 367,78)	-5,49
28155000	AMORT.MAT.INST TECH SUBV	(1 973,40)	-0,18	(29 710,84)	-2,81	27 737,44	93,36
Autres immobilisations corporelles		97 413,49	8,99	80 562,71	7,61	16 850,78	20,92
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFO.	197 843,32	18,26	200 013,31	18,90	(2 169,99)	-1,08
21840000	MOBILIER	85 204,27	7,86	87 376,57	8,26	(2 172,30)	-2,49
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(117 549,29)	-10,85	(130 401,11)	-12,32	12 851,82	9,86
28184000	AMORT.MOBILIER	(68 084,81)	-6,28	(76 426,06)	-7,22	8 341,25	10,91
Autres immobilisations financières		390,00	0,04	390,00	0,04		
27500000	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIE	390,00	0,04	390,00	0,04		
TOTAL III - Actif Circulant NET		742 152,41	68,49	624 552,82	59,01	117 599,59	18,83
Créances clients, usagers et comptes rattachés		4 776,33	0,44	3 989,56	0,38	786,77	19,72
041D	Collectif clients débiteurs	3 790,81	0,35	3 989,56	0,38	(198,75)	-4,98
041D 6	FAMILLES DOUTEUSES	5 755,03	0,53	5 233,22	0,49	521,81	9,97
49100000	PROV.PR CREANCES DOUTEUSES	(4 769,51)	-0,44	(5 233,22)	-0,49	463,71	8,86
Autres créances		241 484,07	22,29	72 756,15	6,87	168 727,92	231,91
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	13 957,07	1,29	15 780,11	1,49	(1 823,04)	-11,55
42500000	PERSONNEL AVANC.ET ACPTES			819,04	0,08	(819,04)	-100,00
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	227 527,00	21,00	56 157,00	5,31	171 370,00	305,16
Disponibilités		473 002,94	43,65	529 178,02	50,00	(56 175,08)	-10,62
51213000	CREDIT AGRICOLE	44 176,30	4,08	30 484,23	2,88	13 692,07	44,92
51214000	SOCIETE GENERALE	107 350,28	9,91	270 609,54	25,57	(163 259,26)	-60,33
51781000	SOCIETE GENERALE LIVRET D'EPARG	68 590,89	6,33	59 672,81	5,64	8 918,08	14,94
51782000	CAT-CREDIT AGRICOLE	100 000,00	9,23	100 000,00	9,45		
51783000	CAT-SG LAYDERNIER	150 000,00	13,84	60 000,00	5,67	90 000,00	150,00
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 432,50	0,22	6 473,84	0,61	(4 041,34)	-62,43
53100000	CAISSE PRINCIPALE	378,20	0,03	1 862,83	0,18	(1 484,63)	-79,70
53110000	CAISSE FRANCS SUISSES	74,77	0,01	74,77	0,01		
Charges constatées d'avance		22 889,07	2,11	18 629,09	1,76	4 259,98	22,87
48660000	CHARGES CONST AT. D'AVANCE	22 889,07	2,11	18 629,09	1,76	4 259,98	22,87
TOTAL DUBILAN ACTIF		1 083 603,77	100,00	1 058 353,95	100,00	25 249,82	2,39

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2024	12	01/09/2023	12	Variations	%
	31/08/2025	mois	31/08/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	723 607,15	66,78	428 251,50	40,46	295 355,65	68,97
Total des fonds propres	538 292,15	49,68	265 175,50	25,06	273 116,65	102,99
Réserves	265 175,50	24,47	203 816,10	19,26	61 359,40	30,11
10630000 AUTRES RESERVES	265 175,50	24,47	203 816,10	19,26	61 359,40	30,11
Excédent ou déficit de l'exercice	273 116,65	25,20	61 359,40	5,80	211 757,25	345,11
Total des autres fonds associatifs	185 315,00	17,10	163 076,00	15,41	22 239,00	13,64
Subventions d'investissement	185 315,00	17,10	163 076,00	15,41	22 239,00	13,64
13130000 SUBVENTIONS D'INVEST.DEPARTEME	296 385,00	27,35	245 735,00	23,22	50 650,00	20,61
13910000 SUBVENTIONS D'INVEST.INSCR.AU CP	(111 070,00)	-10,25	(82 659,00)	-7,81	(28 411,00)	-34,37
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	359 996,62	33,22	630 102,45	59,54	(270 105,83)	-42,87
Emprunts et dettes financières divers	260 093,60	24,00	465 402,53	43,97	(205 308,93)	-44,11
16500000 CAUTIONS RECUS	300,00	0,03	300,00	0,03		
16870000 DETTE PLAN DE SAUVEGARDE	129 793,60	11,98	184 941,50	17,47	(55 147,90)	-29,82
16871000 DETTE SAUV.RISO - CM/CIC	130 000,00	12,00	280 161,03	26,47	(150 161,03)	-53,60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 548,30	1,25	20 409,55	1,93	(6 861,25)	-33,62
41910000 CLIENTS AVANCE ET ACPTES RECUS	13 548,30	1,25	20 409,55	1,93	(6 861,25)	-33,62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 487,56	4,01	106 679,99	10,08	(63 192,43)	-59,24
040C Collectif fournisseurs créditeurs	26 351,29	2,43	87 639,40	8,28	(61 288,11)	-69,93
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	17 136,27	1,58	19 040,59	1,80	(1 904,32)	-10,00
Dettes fiscales et sociales	36 691,12	3,39	27 995,43	2,65	8 695,69	31,06
42871100 IJ CPAM + PREVOYANCE	204,12	0,02			204,12	
43100000 URSSAF	20 052,00	1,85	14 453,00	1,37	5 599,00	38,74
43720000 APICIL MUTUELLE	1 602,26	0,15	1 345,51	0,13	256,75	19,08
43731000 HUMANIS RETRAITE	5 833,20	0,54	4 457,70	0,42	1 375,50	30,86
43732000 APICIL PREVOYANCE CAD	728,90	0,07	607,86	0,06	121,04	19,91
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 552,00	0,14	1 469,00	0,14	83,00	5,65
44210000 ETAT-PRELEVEMENT A LA SOURCE	774,00	0,07	453,00	0,04	321,00	70,86
44711000 TAXES SUR SALAIRES	5 054,22	0,47	4 361,08	0,41	693,14	15,89
44833000 FORMATION CONTINUE QP CONVENT	890,42	0,08	848,28	0,08	42,14	4,97
Autres dettes	782,47	0,07	889,59	0,08	(107,12)	-12,04
041C Collectif clients créditeurs	782,47	0,07	92,00	0,01	690,47	750,51
46810000 BOL DE RIZ			797,59	0,08	(797,59)	-100,00
Produits constatés d'avance	5 393,57	0,50	8 725,36	0,82	(3 331,79)	-38,19
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	5 393,57	0,50	8 725,36	0,82	(3 331,79)	-38,19
Total du passif	1 083 603,77	100,00	1 058 353,95	100,00	25 249,82	2,39

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 442 375,71	100,00	1 349 039,67	100,00	93 336,04	6,92
Prestations de services		823 605,59	57,10	829 942,24	61,52	(6 336,65)	-0,76
70611823	FAMILLE ENSEIGNT PRIMAIRE	146 315,40	10,14	141 271,00	10,47	5 044,40	3,57
70611830	FAMILLE ENSEIGNT COLLEGE	148 425,00	10,29	154 125,00	11,42	(5 700,00)	-3,70
70614000	DROIT INSCRIPT PRIM	2 811,67	0,19	2 737,00	0,20	74,67	2,73
70614100	DROIT INSCRIPT COLL	2 516,33	0,17	2 453,00	0,18	63,33	2,58
70621632	FAMILLE RESTO PRIM CANTINE	174 291,69	12,08	172 160,25	12,76	2 131,44	1,24
70621633	FAMILLE RESTO COL CANTINE	170 555,10	11,82	177 221,85	13,14	(6 666,75)	-3,76
70683000	COMMISSIONS PHOTOS DE CLASSE PRI	803,53	0,06	479,75	0,04	323,78	67,49
70683100	COMMISSIONS PHOTOS DE CLASSE COL	719,13	0,05	425,43	0,03	293,70	69,04
70811000	LOC.IMMEUBLE.PERS PRIM	2 681,64	0,19	3 125,63	0,23	(443,99)	-14,20
70811100	LOC.IMMEUBLE.PERS CANT	1 030,56	0,07	1 057,56	0,08	(27,00)	-2,55
70811200	LOC.IMMEUBLE PERS.COLL	6 106,20	0,42	6 559,81	0,49	(453,61)	-6,91
70812000	REPAS DU PERSONNEL CANT	23 094,66	1,60	20 528,95	1,52	2 565,71	12,50
70822762	SORTIES PEDAGOGIQUES PRIM	4 973,81	0,34	16 766,42	1,24	(11 792,61)	-70,33
70822763	SORTIES PEDAGOGIQUES COLLEGE	27 472,04	1,90	18 323,80	1,36	9 148,24	49,93
70824702	ETUDES ET AIDE ECOLE PRIM	54 560,55	3,78	53 742,60	3,98	817,95	1,52
70824703	ETUDES ET AIDE ECOLE COLL	16 809,48	1,17	17 830,85	1,32	(1 021,37)	-5,73
70825232	FOURNITURES REVENDUES PRIM			1 848,00	0,14	(1 848,00)	-100,00
70825233	FOURNITURES REVENDUES COLL	36 248,80	2,51	35 233,84	2,61	1 014,96	2,88
70838000	RECETTES DIV DE TIERS PRIM	4 190,00	0,29	4 051,50	0,30	138,50	3,42
Subventions d'exploitation		45 078,70	3,13	8 950,12	0,66	36 128,58	403,67
74380000	DEPART .SUBV.DIVERSES COLL	45 078,70	3,13	8 950,12	0,66	36 128,58	403,67
Autres produits de gestion courante		2 915,58	0,20	446,60	0,03	2 468,98	552,84
75800000	AUTRES PROD.DE GESTION	2 915,58	0,20	446,60	0,03	2 468,98	552,84
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		16 397,45	1,14	9 041,21	0,67	7 356,24	81,36
78174000	REPR. PROV. CLT DOUTEUX PRIM	568,93	0,04			568,93	
78174100	REPR. PROV. CLT DOUTEUX COLL	3 161,88	0,22			3 161,88	
79100000	TRANSFERT CHGE PRIMAIRE	838,96	0,06			838,96	
79115600	TRANSFERT CHGE CANTINE	11 827,68	0,82	9 041,21	0,67	2 786,47	30,82
Autres produits		554 378,39	38,44	500 659,50	37,11	53 718,89	10,73
73511000	ETAT - FORFAIT EXTERNAT COLL	124 883,06	8,66	126 988,50	9,41	(2 105,44)	-1,66
73531000	DEPART .-FORF.EXTERNAT PART MAT	63 878,00	4,43	63 192,00	4,68	686,00	1,09
73532000	DEPART .-FORF.EXTERNAT PART PER	84 458,00	5,86	83 890,00	6,22	568,00	0,68
73541000	CHAMONIX-FORFAIT COMMUNAL PRI	281 159,33	19,49	226 589,00	16,80	54 570,33	24,08
Total des charges d'exploitation		1 357 491,56	94,11	1 346 398,79	99,80	11 092,77	0,82
Autres achats et charges externes		563 375,90	39,06	606 113,52	44,93	(42 737,62)	-7,05
60611000	EAU PRIMAIRE	2 333,47	0,16	1 965,60	0,15	367,87	18,72
60611100	EAU COLLEGE	2 094,14	0,15	1 764,00	0,13	330,14	18,72
60611200	EAU CANTINE	1 555,65	0,11	1 310,40	0,10	245,25	18,72
60612000	ELECTRICITE PRIMAIRE	15 919,90	1,10	26 946,19	2,00	(11 026,29)	-40,92
60612100	ELECTRICITE COLLEGE	14 403,72	1,00	19 916,75	1,48	(5 513,03)	-27,68
60612200	ELECTRICITE CANTINE	7 580,90	0,53	11 715,73	0,87	(4 134,83)	-35,29
60613000	GAZ CANTINE	515,69	0,04	690,16	0,05	(174,47)	-25,28
60613100	GAZ CHAUFF.GYMNASE PRIM	5 843,66	0,41	5 411,87	0,40	431,79	7,98
60613110	GAZ CHAUFF.GYMNASE COLL	5 182,11	0,36	4 799,21	0,36	382,90	7,98
60615000	FUEL PRIMAIRE	9 529,20	0,66	11 764,22	0,87	(2 235,02)	-19,00
60615100	FUEL COLLEGE	8 621,65	0,60	8 695,29	0,64	(73,64)	-0,85
60615200	FUEL CANTINE	4 537,71	0,31	5 114,88	0,38	(577,17)	-11,28
60630000	FOURNITURE D'ALIMENTATION CANT	253 215,46	17,56	251 179,85	18,62	2 035,61	0,81
60657000	M.F.P.M INFORM.ADMIN PRIM	4 162,66	0,29	4 682,76	0,35	(520,10)	-11,11
60657100	M.F.P.M INFORMATIQUE COLL	3 746,40	0,26	4 152,64	0,31	(406,24)	-9,78

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
60657200	MFPM INFORMATIQUE CANTINE	416,27	0,03			416,27	
60659000	M.F.P.M ADMINISTRATIF PRIM	2 431,94	0,17	2 303,18	0,17	128,76	5,59
60659100	M.F.P.M ADMINISTRATIF COL	2 188,75	0,15	2 042,44	0,15	146,31	7,16
60659200	M.F.P.M ADMINISTRATIF CANTINE	243,19	0,02			243,19	
60673000	PETIT MAT.INFIRMERIE PRIM	55,97		55,41		0,56	1,01
60673100	PETIT MAT.INFIRMERIE COLL	49,64		49,13		0,51	1,04
60681221	BUDG.PEDAGO.GENERAL PRIM	6 337,69	0,44	6 526,19	0,48	(188,50)	-2,89
60681231	BUDG.PEDAGO.GENERAL COLL	62 849,51	4,36	69 839,74	5,18	(6 990,23)	-10,01
60681321	BUDG.PEDAGO.CDI COLL	287,60	0,02	1 119,49	0,08	(831,89)	-74,31
60684000	FOURNIT.PASTORALE CATECHESE CO	185,68	0,01	268,00	0,02	(82,32)	-30,72
61120000	SOUS TRAITANCE SOCIAL PRIM	2 341,74	0,16	2 902,86	0,22	(561,12)	-19,33
61120100	SOUS TRAITANCE SOCIAL COLL	2 634,45	0,18	3 265,73	0,24	(631,28)	-19,33
61120200	SOUS TRAITANCE SOCIAL CANT	878,15	0,06	1 088,58	0,08	(210,43)	-19,33
61130000	SOUS-TRAITANCE SURV.CANTINE	2 900,00	0,20	2 305,25	0,17	594,75	25,80
61520530	ENTRETIEN LOCAUX PRIM	13 293,80	0,92	19 029,76	1,41	(5 735,96)	-30,14
61520531	ENTRETIEN LOCAUX COLL	11 964,42	0,83	16 875,44	1,25	(4 911,02)	-29,10
61520532	ENTRETIEN LOCAUX CANTINE	7 013,25	0,49	6 737,66	0,50	275,59	4,09
61551042	ENTR.MAT.INFORMAT.COLL	1 067,27	0,07	648,96	0,05	418,31	64,46
61551513	ENT.MAT.CUISINE CANTINE	1 824,03	0,13	6 917,22	0,51	(5 093,19)	-73,63
61561000	MAINTENANCE PRIM	6 409,21	0,44	6 260,05	0,46	149,16	2,38
61561100	MAINTENANCE COLL	5 683,63	0,39	5 374,36	0,40	309,27	5,75
61611000	ASSURANCE PRIMAIRE	3 220,84	0,22	3 100,71	0,23	120,13	3,87
61611100	ASSURANCE COLLEGE	2 914,09	0,20	2 805,42	0,21	108,67	3,87
61611200	ASSURANCE CANTINE	1 533,73	0,11	1 476,54	0,11	57,19	3,87
61690000	ASS.ACC.TRAVAIL ELEV.COLL	19,74		21,60		(1,86)	-8,61
61820000	DOCUMENTATION GEN.ADM.PRIM	480,81	0,03	468,00	0,03	12,81	2,74
61840000	CHARGES FORM.PRIM	665,10	0,05	1 758,16	0,13	(1 093,06)	-62,17
61841000	CHARGES FORM.COLL	549,90	0,04			549,90	
62261000	HONORAIRE PRIMAIRE	4 914,67	0,34	4 778,39	0,35	136,28	2,85
62261100	HONORAIRE COLLEGE	4 446,61	0,31	4 323,31	0,32	123,30	2,85
62261200	HONORAIRE CANTINE	2 340,32	0,16	2 275,42	0,17	64,90	2,85
62262000	HONORAIRES TECHNIQUES PRIM	2 989,20	0,21			2 989,20	
62262100	HONORAIRES TECHNIQUES COLL	2 650,80	0,18			2 650,80	
62310000	ANNONCE/INSERTION PRIM	1 263,04	0,09	1 298,36	0,10	(35,32)	-2,72
62311000	ANNONCE/INSERTION COLL	1 120,05	0,08	1 151,38	0,09	(31,33)	-2,72
62441000	TRANSPORT PERSONNES PRIM	3 665,86	0,25	4 745,39	0,35	(1 079,53)	-22,75
62441100	TRANSPORT PERSONNES COLL	3 299,27	0,23	4 208,18	0,31	(908,91)	-21,60
62441200	TRANSPORT PERSONNES CANT	366,59	0,03			366,59	
62510000	VOYAGES ET SORTIES PRIM	5 776,30	0,40	16 151,75	1,20	(10 375,45)	-64,24
62510100	VOYAGES ET SORTIES COLLEGE	27 472,04	1,90	18 533,80	1,37	8 938,24	48,23
62560000	MISSION/RECEPT PRIMAIRE	4 609,84	0,32	5 738,36	0,43	(1 128,52)	-19,67
62561000	MISSION/RECEPT COLLEGE	4 148,85	0,29	5 088,74	0,38	(939,89)	-18,47
62562000	MISSION/RECEPT CANTINE	460,97	0,03			460,97	
62630000	AFFRANCHISSEMENT PRIMAIRE	115,67	0,01	207,66	0,02	(91,99)	-44,30
62631000	AFFRANCHISSEMENT COLLEGE	104,10	0,01	184,16	0,01	(80,06)	-43,47
62632000	AFFRANCHISSEMENT CANTINE	11,57				11,57	
62650000	TELEPHONE PRIMAIRE	1 245,43	0,09	1 155,53	0,09	89,90	7,78
62651000	TELEPHONE COLLEGE	1 120,89	0,08	1 024,72	0,08	96,17	9,39
62651100	TELEPHONE CANTINE	124,54	0,01			124,54	
62780000	FRAIS ET COM.BANCAIRE PRIM	317,47	0,02	338,57	0,03	(21,10)	-6,23
62781000	FRAIS ET COM.BANCAIRES COLL	281,53	0,02	300,25	0,02	(18,72)	-6,23
62810000	COTISATION PRIMAIRE	5 494,28	0,38	5 453,55	0,40	40,73	0,75
62811000	COTISATION COLLEGE	5 353,29	0,37	5 806,57	0,43	(453,28)	-7,81
Impôts, taxes, versements assimilés		21 662,66	1,50	20 891,76	1,55	770,90	3,69
63330000	OPCALIA PRIMAIRE	570,67	0,04	472,07	0,03	98,60	20,89
63331000	OPCALIA COLLEGE	594,03	0,04	613,91	0,05	(19,88)	-3,24
63332000	OPCALIA CANTINE	190,30	0,01	175,65	0,01	14,65	8,34
63380000	TAXE/SALAIRE PRIMAIRE	3 211,42	0,22	2 513,68	0,19	697,74	27,76
63381000	TAXE/SALAIRE COLLEGE	3 463,71	0,24	3 553,69	0,26	(89,98)	-2,53
63382000	TAXE/SALAIRES CANTINE	916,01	0,06	812,24	0,06	103,77	12,78
63512000	TAXE FONCIERE PRIM	5 178,60	0,36	5 193,00	0,38	(14,40)	-0,28

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
63512100	TAXE FONCIERE COLL	4 685,40	0,32	4 698,00	0,35	(12,60)	-0,27
63512200	TAXE FONCIERE CANT	2 466,00	0,17	2 473,00	0,18	(7,00)	-0,28
63580000	SACEM-SPRE PRIM	204,86	0,01	204,86	0,02		
63581000	SACEM-SPRE COLL	181,66	0,01	181,66	0,01		
Rémunération du personnel		451 656,69	31,31	428 687,35	31,78	22 969,34	5,36
64810000	REPAS PERSONNEL PRIMAIRE	5 036,00	0,35	3 986,00	0,30	1 050,00	26,34
64811000	REPAS PERSONNEL COLLEGE	3 500,00	0,24	3 213,00	0,24	287,00	8,93
64111000	APPOINT PERS PRIMAIRE	186 630,07	12,94	163 822,45	12,14	22 807,62	13,92
64111100	APPOINT PERS COLLEGE	200 702,45	13,91	192 237,14	14,25	8 465,31	4,40
64111200	APPOINT PERS CANTINE	64 324,17	4,46	71 137,27	5,27	(6 813,10)	-9,58
64360000	IND.DEPART RETR.LIC.PRIM			1 490,49	0,11	(1 490,49)	-100,00
Charges sociales		161 733,51	11,21	145 232,76	10,77	16 500,75	11,36
64810000	REPAS PERSONNEL PRIMAIRE	5 036,00	0,35	3 986,00	0,30	1 050,00	26,34
64811000	REPAS PERSONNEL COLLEGE	3 500,00	0,24	3 213,00	0,24	287,00	8,93
64510000	COT.URSSAF PRIMAIRE	35 846,35	2,49	32 774,51	2,43	3 071,84	9,37
64510010	COT.URSSAF COLLEGE	46 391,66	3,22	38 459,19	2,85	7 932,47	20,63
64510020	COT.URSSAF CANTINE	13 966,29	0,97	14 231,81	1,05	(265,52)	-1,87
64530000	COT.RET/PREV PRIMAIRE	15 256,91	1,06	13 605,53	1,01	1 651,38	12,14
64531000	COT.RET/PREV COLLEGE	18 511,79	1,28	15 965,38	1,18	2 546,41	15,95
64532000	COT.RET/PREV CANTINE	3 974,56	0,28	5 907,99	0,44	(1 933,43)	-32,73
64532100	COT.PREV.CADRE APICIL PRIM	2 527,25	0,18	2 250,91	0,17	276,34	12,28
64532110	COT.PREV.CADRE APICIL COLL	2 800,08	0,19	2 641,33	0,20	158,75	6,01
64532120	COT.PREV.CADRE APICIL CANT	883,03	0,06	977,43	0,07	(94,40)	-9,66
64532200	COT.MUTUELLE APICIL PRIM	4 233,85	0,29	3 706,71	0,27	527,14	14,22
64532210	COT.MUTUELLE APICIL COLL	5 657,13	0,39	4 349,63	0,32	1 307,50	30,06
64532220	COT.MUTUELLE APICIL CANT	1 475,33	0,10	1 609,58	0,12	(134,25)	-8,34
64750000	MEDECIN TRAVAIL PRIM	691,42	0,05	828,62	0,06	(137,20)	-16,56
64751000	MEDECIN TRAVAIL COLL	743,55	0,05	414,39	0,03	329,16	79,43
64752000	MEDECIN TRAVAIL CANT	238,31	0,02	310,75	0,02	(72,44)	-23,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		155 619,10	10,79	145 001,06	10,75	10 618,04	7,32
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORP.PRIMAIRE	60 871,84	4,22	54 241,84	4,02	6 630,00	12,22
68112100	DOT.AMORT.IMMO.CORP.COLLEGE	78 744,70	5,46	78 109,76	5,79	634,94	0,81
68112200	DOT.AMORT.IMMO.CORP.CANTINE	12 735,46	0,88	11 381,52	0,84	1 353,94	11,90
68174000	PROV.DEPR.CLIENTS PRIM	1 242,65	0,09	56,64		1 186,01	N/S
68174100	PROV.DEPR.CLIENTS COLL	2 024,45	0,14	1 211,30	0,09	813,15	67,13
Autres charges		3 443,70	0,24	472,34	0,04	2 971,36	629,07
65430000	PERTE/CREANCE PRIM	568,93	0,04			568,93	
65440000	PERTE/CREANCE ANT. COLL	2 556,09	0,18			2 556,09	
65800000	ECART RGLT COLLEGE	318,68	0,02	472,34	0,04	(153,66)	-32,53
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		84 884,15	5,89	2 640,88	0,20	82 243,27	N/S
RESULTAT FINANCIER		2 842,20	0,20	10 521,72	0,78	(7 679,52)	-72,99
Intérêts et produits financiers		2 842,20	0,20	10 521,72	0,78	(7 679,52)	-72,99
76800000	AUTRES PROD.FINANCIERS PRIM	937,92	0,07	3 472,17	0,26	(2 534,25)	-72,99
76810000	AUTRES PROD.FINANCIERS COLL	1 108,46	0,08	4 103,47	0,30	(2 995,01)	-72,99
76820000	AUTRES PROD.FINANCIERS CANT	795,82	0,06	2 946,08	0,22	(2 150,26)	-72,99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		87 726,35	6,08	13 162,60	0,98	74 563,75	566,48
Produits exceptionnels		186 370,34	12,92	48 196,80	3,57	138 173,54	286,69
77662100	FOND SOCIAL COLL			300,00	0,02	(300,00)	-100,00
77160000	VERST VOLONT.EXCEPT.PRIM	2 712,00	0,19	5 168,00	0,38	(2 456,00)	-47,52
77161000	VERST VOLONT.EXCEPT.COLLEGE	2 061,34	0,14	3 950,00	0,29	(1 888,66)	-47,81

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
77180000	AUTRES PROD.EXCEPT PRIM	81 320,18	5,64	9 715,93	0,72	71 604,25	736,98
77181000	AUTRES PROD.EXCEPT.COLL	71 865,82	4,98	5 271,87	0,39	66 593,95	N/S
77700000	QUOTE-PART SUBV°EQUIPT INSC.AU R	28 411,00	1,97	23 791,00	1,76	4 620,00	19,42
Charges exceptionnelles		980,04	0,07			980,04	
67180000	CHARGES.EXC.OP.GEST.COLL	460,62	0,03			460,62	
67181000	CHARGES.EXC.OP.GEST.PRIM	519,42	0,04			519,42	
Résultat exceptionnel		185 390,30	12,85	48 196,80	3,57	137 193,50	284,65
TOTAL DES PRODUITS		1 631 588,25	113,12	1 407 758,19	104,35	223 830,06	15,90
TOTAL DES CHARGES		1 358 471,60	94,18	1 346 398,79	99,80	12 072,81	0,90
Excédent ou déficit de l'exercice		273 116,65	18,94	61 359,40	4,55	211 757,25	345,11
Contributions volontaires en nature		150 000,00	10,40	150 000,00	11,12		
Prestations en nature		150 000,00	10,40	150 000,00	11,12		
87110000	PRESTATIONS EN NATURE LOCAUX	150 000,00	10,40	150 000,00	11,12		
Charges des contributions volontaires en nature		150 000,00	10,40	150 000,00	11,12		
Mise à disposition gratuite biens et services		150 000,00	10,40	150 000,00	11,12		
86110000	MISE A DISPOSITION LOCAUX	150 000,00	10,40	150 000,00	11,12		

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		19 783
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 136
FOURN. FACT.NON PARVENUES	17 136	
Dettes fiscales et sociales		2 647
IJ CPAM + PREVOYANCE	204	
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 552	
FORMATION CONTINUE QP CONVENTIONNELLE	890	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		229 960
Autres créances		229 960
DIVERS PROD. A RECEVOIR	227 527	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 433	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		22 889	22 889
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 889

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		5 394	5 394
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			5 394

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre actualisée en date du *13 Décembre 2022*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSO OGEC** 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 :

Total du bilan : 1 157 546 euros

Chiffre d'affaires : 823 606 euros

Résultat net comptable : 273 117 euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CLUSES
Le 08/12/2025

Signature

M.BENOIT PIRAUD
Expert Comptable

Signé numériquement par
GROUPE MG - CACHET_SERVEUR
pour le compte de BENOIT
PIRAUD (+33677996459)
Date : 08/12/2025 12:07:53
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS
: 871805

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 727	2 727		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 841 821	1 613 220	228 601	339 128
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	100 925	85 878	15 047	13 720
	Autres immobilisations corporelles	283 048	185 634	97 413	80 563
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	390		390	390	
TOTAL (I)		2 228 911	1 887 460	341 451	433 801
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 usagers et comptes rattachés	9 546	4 770	4 776	3 990
	Autres créances	241 484		241 484	72 756
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	473 003		473 003	529 178	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 889		22 889	18 629
	TOTAL (II)	746 922	4 770	742 152	624 553
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 975 833	1 892 229	1 083 604	1 058 354
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				390	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	265 176	203 816
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	273 117	61 359
	Total des fonds propres	538 292	265 176
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	185 315	163 076
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	185 315	163 076
	Total des fonds associatifs	723 607	428 252
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	260 094	465 403
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 548	20 410
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 488	106 680
	Dettes fiscales et sociales	36 691	27 995
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	782	890
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	5 394	8 725
	Total des dettes	359 997	630 102
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 083 604	1 058 354
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		273 116,65	61 359,40
(1) Dont à moins d'un an		274 962	201 108
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 ainsi que des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 083 604** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 631 588** euros et un total **charges** de **1 358 472** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **273 117** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES:

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.

LITIGE AVEC RISO et CM-CIC

La procédure judiciaire relative au litige avec RISO et CM-CIC s'est poursuivie au cours de l'exercice 2024/25 avec une condamnation de l'OGE par la Cour d'Appel de Chambéry en date du 1er avril 2025, à un montant total de 184862.80 € y compris intérêts courus, et trois fois 3000 € au titre de l'article 700.

Après négociation avec RISO et CM-CIC, la dette a été réduite à 130.000 €, somme que l'OGE a réglée en septembre 2025. Mais cette décision a déjà été prise en compte dans le bilan au 31/8/25

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

RISO s'est aussi engagé lors de cette négociation à verser un don de 33575 €, montant qui a été encaissé par l'OGE le 25/9/25 et qui sera un produit de l'exercice 2025/26.

Compte tenu de ces faits, la dette restante envers RISO et CM-CIC est comptabilisée parmi les dettes financières diverses pour un montant total de 130.000 €euros au 31/08/2025.

PLAN DE SAUVEGARDE

La procédure de sauvegarde ouverte à compter du 15 juillet 2015 se poursuit au cours de l'exercice 2024/25.

Les dettes de l'OGE entrant dans le plan de sauvegarde figurent parmi les dettes financières diverses pour un montant global de 129793.60 euros au 31 Août 2025 (hors dettes RISO)

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

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 727					2 727
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 727					2 727
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	848 121					848 121
	instal. agencet aménagement	993 700					993 700
	Instal technique, matériel outillage industriels	122 968		5 695		27 737	100 925
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	287 390		54 308		58 650	283 048
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 252 179		60 002		86 387	2 225 794
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	390					390
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	390					390
TOTAL		2 255 296		60 002		86 387	2 228 911

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 727			2 727
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 727			2 727
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	752 708	42 406		795 114
	instal. agencement aménagement	749 985	68 121		818 107
	Instal technique, matériel outillage industriels	109 248	4 368	27 737	85 878
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	206 827	37 457	58 650	185 634
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 818 768	152 352	86 387	1 884 733
TOTAL		1 821 495	152 352	86 387	1 887 460

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	5 233	3 267	3 731	4 770
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 233	3 267	3 731	4 770
TOTAL GENERAL		5 233	3 267	3 731	4 770
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 267	3 731	
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	390	390	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 546	9 546	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	241 484	241 484	
	Charges constatées d'avance	22 889	22 889	
	TOTAL DES CREANCES	274 309	274 309	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Emprunts et dettes financières divers	260 094	188 608	71 486	
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 488	43 488		
	Personnel et comptes rattachés	204	204		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 768	29 768		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 719	6 719		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	782	782		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 394	5 394		
	TOTAL DES DETTES	346 448	274 962	71 486	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 372			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	206 681			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2025	31/08/2024
Bénévolat		
Prestations en nature PRESTATIONS EN NATURE LOCAUX		150 000
Dons en nature		150 000
Total		150 000

Répartition par nature de charges	31/08/2025	31/08/2024
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) MISE A DISPOSTION LOCAUX		150 000
Prestations		150 000
Personnel bénévole		
Total		150 000