

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

## ASS OGE C SAINT MICHEL

39 rue Martin Peller  
51100 REIMS

Siret : 77811428000036

## CHOPART LEFRANCOIS & ASSOCIES

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

51100 REIMS

Tél. 03 26 47 56 57

Fax. 03 26 47 82 50

[contact@chopart-lefrancois.fr](mailto:contact@chopart-lefrancois.fr)

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/09/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OGEC SAINT MICHEL relatifs à l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

	Montants en euro
Total bilan	16 511 481
Total des ressources	4 266 503
Résultat net comptable (Déficit)	-498 024

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

Fait à REIMS  
Le 17/12/2025

Pascal LEFRANCOIS  
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	59 205	44 663	14 542	30 965
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	580 914	103 606	477 308	477 308
<i>Constructions</i>	8 907 963	7 731 637	1 176 325	1 288 407
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	2 719 655	2 379 219	340 436	331 943
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	20 502 039	11 093 189	9 408 851	10 034 086
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	738 775		738 775	188 586
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>33 508 551</b>	<b>21 352 314</b>	<b>12 156 237</b>	<b>12 351 295</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>	8 249		8 249	4 077
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	19 197		19 197	21 716
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	247 081	54 362	192 718	307 038
<i>Autres</i>	554 439		554 439	1 180 920
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	425 296		425 296	2 930 585
<i>Disponibilités</i>	2 965 859		2 965 859	613 475
<i>Charges constatés d'avance</i>	189 485		189 485	90 990
<b>Total II</b>	<b>4 409 606</b>	<b>54 362</b>	<b>4 355 244</b>	<b>5 148 800</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>37 918 157</b>	<b>21 406 676</b>	<b>16 511 481</b>	<b>17 500 096</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	11 000 000	11 000 000
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau	-13 637	168 958
Excédent ou déficit de l'exercice	-498 024	-182 595
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>10 488 339</b>	<b>10 986 363</b>
Subventions d'investissement	3 149 142	3 149 336
<b>Total I</b>	<b>13 637 482</b>	<b>14 135 699</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	25 716	25 716
<b>Total II</b>	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	15 000	
<b>Total III</b>	<b>15 000</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	822 491	1 330 948
Emprunts et dettes financières diverses	17 176	17 155
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	248 141	261 173
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 929	214 842
Dettes fiscales et sociales	751 022	1 085 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	475 089	316 298
Autres dettes	57 722	61 576
Produits constatés d'avance	161 712	51 407
<b>Total IV</b>	<b>2 833 283</b>	<b>3 338 680</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>16 511 481</b>	<b>17 500 096</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	585 313	
Dont à moins d'un an (a)	1 999 830	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>4 261 789</b>		<b>4 511 423</b>		<b>-249 634</b>	<b>-5,53</b>
Ventes de biens	278 813	6,52	267 861	5,92	10 952	4,09
Ventes de prestations services	3 982 975	93,18	4 243 561	93,74	-260 586	-6,14
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 835 426</b>		<b>1 803 579</b>		<b>31 847</b>	<b>1,77</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	1 799 766	42,11	1 770 797	39,12	28 969	1,64
Ressources liées à la générosité du public	4 715	0,11	3 237	0,07	1 478	45,65
Contributions financières	30 945	0,72	29 545	0,65	1 400	4,74
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	3 243	0,08	36 338	0,80	-33 096	-91,08
Autres produits	17 210	0,40	20 173	0,45	-2 963	-14,69
<b>Total I</b>	<b>6 117 667</b>	<b>143,13</b>	<b>6 371 513</b>	<b>140,74</b>	<b>-253 846</b>	<b>-3,98</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	39 449	0,92	31 369	0,69	8 080	25,76
Autres achats et charges externes	2 625 210	61,42	2 459 774	54,33	165 436	6,73
Aides financières	25 885	0,61	17 736	0,39	8 149	45,95
Impôts, taxes et versements assimilés	251 852	5,89	228 261	5,04	23 591	10,33
Salaires et traitements	2 004 548	46,90	2 110 535	46,62	-105 986	-5,02
Charges sociales	674 442	15,78	704 370	15,56	-29 927	-4,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	1 457 282	34,09	1 509 293	33,34	-52 010	-3,45
Dotations aux provisions	15 000	0,35			15 000	
Autres charges	12 040	0,28	22 219	0,49	-10 180	-45,81
<b>Total II</b>	<b>7 105 708</b>	<b>166,24</b>	<b>7 083 555</b>	<b>156,47</b>	<b>22 153</b>	<b>0,31</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-988 041</b>	<b>-23,12</b>	<b>-712 042</b>	<b>-15,73</b>	<b>-275 998</b>	<b>38,76</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Autres intérêts et produits assimilés	82 358	1,93	123 017	2,72	-40 659	-33,05
<b>Total III</b>	<b>82 358</b>	<b>1,93</b>	<b>123 017</b>	<b>2,72</b>	<b>-40 659</b>	<b>-33,05</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Intérêts et charges assilées	8 843	0,21	12 133	0,27	-3 290	-27,12
<b>Total IV</b>	<b>8 843</b>	<b>0,21</b>	<b>12 133</b>	<b>0,27</b>	<b>-3 290</b>	<b>-27,12</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>73 515</b>	<b>1,72</b>	<b>110 884</b>	<b>2,45</b>	<b>-37 369</b>	<b>-33,70</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-914 526</b>	<b>-21,40</b>	<b>-601 158</b>	<b>-13,28</b>	<b>-313 368</b>	<b>52,13</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	26 134	0,61	5 987	0,13	20 147	336,51
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	411 660	9,63	450 096	9,94	-38 436	-8,54
<b>Total V</b>	<b>437 794</b>	<b>10,24</b>	<b>456 083</b>	<b>10,07</b>	<b>-18 289</b>	<b>-4,01</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	5				5	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi	2 953	0,07	18		2 935	NS
<b>Total VI</b>	<b>2 958</b>	<b>0,07</b>	<b>18</b>		<b>2 940</b>	<b>NS</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>434 836</b>	<b>10,17</b>	<b>456 065</b>	<b>10,07</b>	<b>-21 229</b>	<b>-4,65</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	18 334	0,43	35 005	0,77	-16 671	-47,62
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 637 819</b>	<b>155,29</b>	<b>6 950 613</b>	<b>153,53</b>	<b>-312 794</b>	<b>-4,50</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>7 135 843</b>	<b>166,95</b>	<b>7 130 711</b>	<b>157,51</b>	<b>5 131</b>	<b>0,07</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-498 024</b>	<b>-11,65</b>	<b>-180 099</b>	<b>-3,98</b>	<b>-317 926</b>	<b>176,53</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
<b>TOTAL</b>						

Compte de résultat

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

**COMPTES ANNUELS**

**2025**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Détail des comptes



## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205100000000 - Logiciels informatiques	59 205		59 205	59 205
280510000000 - Amort.logiciels		44 663	-44 663	-28 240
	59 205	44 663	14 542	30 965
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
211100000000 - Terrains nus	477 308		477 308	477 308
212100000000 - Igaa terrains nus	103 606		103 606	103 606
281210000000 - Amort. igaa terrains nus		103 606	-103 606	-103 606
	580 914	103 606	477 308	477 308
<i>Constructions</i>				
213100000000 - Construc° s/sol propre - bat	1 785 243		1 785 243	1 785 243
213500000000 - Construc° s/sol propre - igaa	956 441		956 441	956 441
214100000000 - Construc° s/sol d'autrui - bat	3 098 642		3 098 642	3 098 642
214500000000 - Construc° s/sol d'autrui - igaa	3 067 636		3 067 636	3 067 636
281310000000 - Amort. construc° s/sol propre - bat		1 521 483	-1 521 483	-1 499 006
281350000000 - Amort. construc° s/sol propre - iga		956 441	-956 441	-956 441
281410000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - bat		2 214 885	-2 214 885	-2 137 922
281450000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - igaa		3 038 828	-3 038 828	-3 026 187
	8 907 963	7 731 637	1 176 325	1 288 407
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215120000000 - Install° tec, mat, out - enseig	358 315		358 315	358 315
215130000000 - Mat info, multi, inst - enseig	1 134 986		1 134 986	1 121 522
215140000000 - Mobilier - enseig	460 879		460 879	442 674
215500000000 - Mat finance par taxe appr	765 474		765 474	671 152
281512000000 - Amort. inst, tec, mat, out - enseig		330 132	-330 132	-322 350
281513000000 - Amort. mat info, multi, inst - ens		1 059 013	-1 059 013	-1 009 184
281514000000 - Amort. mobilier - enseig		438 249	-438 249	-433 434
281550000000 - Amort. mat finance par taxe appr		551 825	-551 825	-496 752
	2 719 655	2 379 219	340 436	331 943
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218110000000 - Igaa travaux	17 021 146		17 021 146	16 771 047
218111000000 - Igaa divers	2 531 550		2 531 550	2 290 015
218300000000 - Mat bur / info - hors enseig	266 924		266 924	261 814
218400000000 - Mobilier - hors enseig	100 915		100 915	100 915
218500000000 - Mat restauration et cafeteria	449 741		449 741	405 890
218600000000 - Mat entretien et nettoyage	90 545		90 545	86 797
218800000000 - Autres immos corporelles	41 218		41 218	41 218
281811000000 - Amort. igaa travaux		8 321 711	-8 321 711	-7 305 288
281811100000 - Amort. igaa divers		1 951 567	-1 951 567	-1 846 448
281830000000 - Amort. mat bur / info. - hors ens		226 018	-226 018	-203 891
281840000000 - Amort. mobilier - hors enseig		94 703	-94 703	-92 658
281850000000 - Amort. mat restauration et cafeteri		387 124	-387 124	-371 034
281860000000 - Amort. mat entretien et nettoyage		74 310	-74 310	-67 746
281880000000 - Amort. autres immos corporelles		37 756	-37 756	-36 544
	20 502 039	11 093 189	9 408 851	10 034 086
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
231520040000 - Immo en cours - cour école	418 652		418 652	59 879

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
231523000000 - Immo en cours : bat n construction	60 557		60 557	50 957
231529000000 - Immo en cours-bat J CHAUFFERIE				17 828
231530000000 - Immo en cours : bat j renov salle	103 667		103 667	5 220
231533000000 - Immo en cours : bat f wc				52 812
231541000000 - Immo en cours- bat C TOITURE	60 508		60 508	1 890
231543000000 - Immo en cours : gymnase bat j	95 390		95 390	
	738 775		738 775	188 586
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>33 508 551</b>	<b>21 352 314</b>	<b>12 156 237</b>	<b>12 351 295</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
322200000000 - Stock approv.produits entretien	8 249		8 249	4 077
	8 249		8 249	4 077
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
409100000000 - Fourniss. avances/commandes	19 197		19 197	21 716
	19 197		19 197	21 716
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>				
411100000000 - Familles - eleves	6 264		6 264	83 280
411500000000 - Clients cfp	136 149		136 149	101 726
411510000000 - Formations region cfp	10 045		10 045	40 719
416200000000 - Familles douteux ecole	2 286		2 286	3 893
416300000000 - Familles douteux college	3 490		3 490	2 644
416400000000 - Familles douteux lycee	14 585		14 585	11 354
416500000000 - Famille douteux cfp	36 284		36 284	744
418000000000 - Produits non encore facture	37 978		37 978	78 583
491120000000 - Depreciations creances ecole		2 286	-2 286	-3 893
491130000000 - Depreciations creances college		2 458	-2 458	-1 832
491140000000 - Depreciations creances lycee		13 335	-13 335	-9 435
491150000000 - Depreciations creances entpr / cfp		36 284	-36 284	-744
	247 081	54 362	192 718	307 038
<i>Autres</i>				
401000000000 - Frns generaux	911		911	3 381
427000000000 - Oppositions / salaires	101		101	827
428712000000 - Personnel - ijss/prev a recevoir	520		520	332
441120000000 - Subv° invest region a recevoir	380 304		380 304	582 914
441130000000 - Subv° invst departement a recevoir	94 972		94 972	182 878
441722000000 - Region - autres subv à recevoir	6 720		6 720	334 390
441732000000 - Departement - atrs subvent° d'explo	61 959		61 959	47 184
447110000000 - Taxe sur les salaires				9 308
448700000000 - Etat produits a recevoir	8 132		8 132	365
451381000000 - Association etudiants	30		30	30
467400000000 - Activites lycee				556
467611000000 - Comite d'entreprise CSE	199		199	
467612000000 - Aes Association étudiants	225		225	225
467613000000 - Taxe d'apprentissage a affecter				8 065
467615000000 - Debiteurs credituers divers				1 228
468700000000 - Produits a recevoir divers	365		365	9 238
	554 439		554 439	1 180 920
Autres postes de l'actif circulant				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2025	Net au 31/08/2024
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
508131000000 - Cat banque populaire				2 500 000
508133000000 - Cat société générale	101 493		101 493	430 585
508134000000 - Cat societe generale ester plus	323 803		323 803	
	425 296		425 296	2 930 585
<i>Disponibilités</i>				
511100000000 - E.paiement ecole directe				838
511220000000 - Cheques a encaisser ecole	198		198	
511230000000 - Cheques a encaisser college	585		585	253
511240000000 - Cheques a encaisser lycee	8 749		8 749	
512110000000 - Societe generale	219 343		219 343	337 901
512111000000 - Societe generale / m.fontaine	2 318		2 318	1 383
512120000000 - Credit agricole	51 763		51 763	12 786
512130000000 - Banque populaire	2 559 647		2 559 647	31 687
517811000000 - Livret societe generale	110 000		110 000	104 209
517812000000 - Livret credit agricole	7 628		7 628	46 857
517813000000 - Livret banque populaire	1 507		1 507	1 504
517813100000 - Livret banque populaire	903		903	881
517813200000 - Livret banque populaire	1 053		1 053	731
518810000000 - Interets courus livrets/cat	1 831		1 831	73 738
531100000000 - Caisse generale ogec	233		233	616
532300000000 - Caisse college	22		22	22
532400000000 - Caisse lycee / cfp	58		58	69
582400000000 - Virements internes caisse lycee/cfp	20		20	
	2 965 859		2 965 859	613 475
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000000000 - Charges constatees d'avance	176 235		176 235	82 740
486340000000 - Ch constatees d av aide apprentis	13 250		13 250	8 250
	189 485		189 485	90 990
<b>Total II</b>	<b>4 409 606</b>	<b>54 362</b>	<b>4 355 244</b>	<b>5 148 800</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>37 918 157</b>	<b>21 406 676</b>	<b>16 511 481</b>	<b>17 500 096</b>

# Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
102101000000 - Fonds reserve restauration	600 000	600 000
102102000000 - Fonds reserve primaire	320 000	320 000
102103000000 - Fonds reserve college	430 000	430 000
102104000000 - Fonds reserve lycee	8 000 000	8 000 000
102150000000 - Fonds reserve c.f.p.	200 000	200 000
102151000000 - Fonds reserve c.f.a.	1 450 000	1 450 000
	<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau		
110002000000 - R a n (credit) ecole	163 876	347 689
110004000000 - R a n (credit) lycee	504 682	563 859
110005000000 - R a n (credit) cfa	606 077	233 627
119001000000 - R a n (debit) restauration	-318 234	-183 442
119003000000 - R a n (debit) college	-374 987	-260 324
119022000000 - R a n (debit) titou vincent	-426 868	-392 929
119050000000 - R a n (debit) c.f.p.	-168 183	-139 522
	-13 637	168 958
Excédent ou déficit de l'exercice	-498 024	-182 595
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>10 488 339</b>	<b>10 986 363</b>
Subventions d'investissement		
131001000000 - Subv equip restauration	160 398	160 398
131003000000 - Subv equip college	673 905	698 659
131004000000 - Subv.equipement lycee	6 358 184	6 070 293
131005100000 - Subv équipt Centre de Formation	61 906	61 906
131804000000 - Sub.equip.taxé apprentissage	727 259	797 773
139001000000 - Subv equip amorties restauration	-25 922	-12 961
139003000000 - Subv equip amorties college	-367 828	-364 520
139004000000 - Subv.equipement amorties/lycee	-3 878 115	-3 614 205
139005000000 - Subv équip amorties Centre de Forma		-12 316
139005100000 - Subv équip amorties Centre de Forma	-53 156	-20 631
139814000000 - Subv.taxé apprent.amorties/lycee	-507 488	-615 060
	3 149 142	3 149 336
<b>Total I</b>	<b>13 637 482</b>	<b>14 135 699</b>
<b>FONDS REPORTEs ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
195003000000 - Fonds dedies sur dons college/lycee	25 716	25 716
	25 716	25 716
<b>Total II</b>	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
151800000000 - Autres prov.risques et charges	15 000	
	15 000	
<b>Total III</b>	<b>15 000</b>	

## Bilan détaillé

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164054000000 - Emprunt sg 1700 k€	136 968	332 773
164064000000 - Emprunt sg 1200 k€	685 105	784 094
164070000000 - Emprunt sg 1067 k€		213 500
168804000000 - Interets courus	417	582
	822 491	1 330 948
Emprunts et dettes financières diverses		
451311000000 - Apel ecole	7 712	7 691
451312000000 - Apel college/lycee	9 464	9 464
	17 176	17 155
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
419100000000 - Familles acomptes		427
419151200000 - Di / fd ecole	2 280	2 480
419151220000 - Di / fd titou	920	640
419151300000 - Di / fd college	8 085	7 810
419151400000 - Di / fd lycee	18 595	18 260
419152200000 - Acomptes ecole	45 368	46 567
419152220000 - Acomptes titou	2 504	1 575
419152300000 - Acomptes college	62 381	70 045
419152400000 - Acomptes lycee	108 008	113 369
	248 141	261 173
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000000 - Frns generaux	187 438	92 061
408100000000 - Fournisseurs fnp	112 491	122 781
	299 929	214 842
Dettes fiscales et sociales		
421000000000 - Remunerations dues personnel	112 833	116 276
422000000000 - Comite d'entreprise	6 728	2 746
423000000000 - Personnel note ou avance/ frais	1 978	
423100000000 - Personnel note ou avance/ frais		952
428200000000 - Personnel - conges a payer	27 631	33 264
428620000000 - Personnel - primes	12 110	30 225
431100000000 - Urssaf	57 451	57 661
431300000000 - Urssaf enseignants	2 917	1 944
437200000000 - Mutuelle	3 960	3 892
437310000000 - Retraite	16 356	16 959
437321000000 - Prevoyance personnel ogec	5 187	5 017
437322000000 - Prevoyance enseignants	5	
438200000000 - Personnel - ch soc/conges a payer	10 453	12 846
438620000000 - Urssaf enseignant a payer	648	648
438630000000 - Prev enseignant a payer	8 106	8 106
441912000000 - Region subv equipt a utiliser	293 716	512 201
441913000000 - Departement subv equipt a utiliser	85 339	173 245
442100000000 - Prelevement a la source	3 411	3 548
444000000000 - Etat - is pers. morales but non luc	32 609	25 589
447110000000 - Taxe sur les salaires	1 629	
447330000000 - Particip employeurs fcp	5 981	5 192
447331000000 - Particip employeurs Unetp	2 743	2 743
447340000000 - Particip employeurs effort constr	15 139	14 981
448200000000 - Etat - ch fisc / conges a payer	1 821	
448620000000 - Taxe fonciere a payer	41 864	39 805
448630000000 - Etat - impots pf a payer	408	17 440

Bilan détaillé

	au 31/08/2025	au 31/08/2024
	751 022	1 085 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100000000 - Frns d'immobilisations	387 110	128 739
404700000000 - Frns immos retenues garanties	37 252	95 584
408400000000 - Fournisseurs immobilisations fnp	50 728	91 975
	475 089	316 298
Autres dettes		
411100000000 - Familles - eleves	3 368	1 586
411500000000 - Clients cfp	20 043	19 294
416400000000 - Familles douteux lycee	115	115
419800000000 - R.r.r.a accorder et avoirs a etabli		848
467300000000 - Activites college	19 440	23 025
467400000000 - Activites lycee		335
467600000000 - Activités	352	
467615000000 - Debiteurs crediteurs divers	1 150	
467656000000 - Ufa chaumont	8 734	11 972
467710000000 - Crediteurs tablettes	4 520	4 400
	57 722	61 576
Produits constatés d'avance		
487320000000 - Pdts constates d'avance departement	53 208	47 183
487810000000 - Taxe apprentissage a affecter	104 570	
487840000000 - Fonds social rectorat	100	100
487850000000 - Fonds social region à imputer	2 488	2 488
487870000000 - Fonds social département à imputer	1 345	1 636
	161 712	51 407
Total IV	2 833 283	3 338 680
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 511 481	17 500 096

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>4 261 788,54</b>		<b>4 511 422,65</b>		<b>-249 634,11</b>	<b>-5,53</b>
Ventes de biens						
707100000000 - Livres d'enseignements revend	34 870,29	0,82	32 758,71	0,72	2 111,58	6,45
707200000000 - Fournitures d'enseignements r	22 514,10	0,53	21 048,61	0,46	1 465,49	6,96
707302000000 - Tablettes	221 429,00	5,18	214 054,00	4,73	7 375,00	3,45
	278 813,39	6,52	267 861,32	5,92	10 952,07	4,09
Ventes de prestations services						
706110000000 - Familles : enseignements	1 411 903,80	33,03	1 403 083,40	30,99	8 820,40	0,63
706121000000 - Familles : restauration dp	753 672,51	17,63	721 525,38	15,94	32 147,13	4,46
706122000000 - Familles : restauration tickets	61 772,25	1,45	68 995,25	1,52	-7 223,00	-10,47
706123000000 - Familles : cafeteria	39 203,10	0,92	36 602,85	0,81	2 600,25	7,10
706211000000 - Prestation formation apprentis	1 258 499,99	29,44	1 532 180,41	33,84	-273 680,42	-17,86
706220000000 - Apprentis : restauration			252,40	0,01	-252,40	-100,00
706270000000 - Prestation formation ufa appre	80 642,88	1,89	115 505,89	2,55	-34 863,01	-30,18
706271000000 - Formation region / sams	3 414,36	0,08	3 400,98	0,08	13,38	0,39
706420000000 - Sorties pédago et activités loisi	194 254,80	4,54	165 917,77	3,66	28 337,03	17,08
706440000000 - Etudes aides devoirs	21,00		36,00		-15,00	-41,67
706480000000 - Garderie	57 975,90	1,36	62 026,40	1,37	-4 050,50	-6,53
706491000000 - Photos	6 817,28	0,16	6 220,45	0,14	596,83	9,59
706711000000 - Cfp / opca bts	-81,33				-81,33	
706722000000 - Cfp / opco bts	12 243,77	0,29	12 139,77	0,27	104,00	0,86
706762000000 - Cfp / conseil régional	10 535,00	0,25	4 025,00	0,09	6 510,00	161,74
706762100000 - Cfp / région sec assis medico-			31 100,23	0,69	-31 100,23	-100,00
706762200000 - Cfp / région sec assis spe	46 683,80	1,09	16 278,36	0,36	30 405,44	186,78
706762300000 - Cfp / région négo assis immo			3 834,47	0,08	-3 834,47	-100,00
706763000000 - Cfp / autres			7 105,00	0,16	-7 105,00	-100,00
706764000000 - Cf region hélium	8 198,79	0,19	13 524,00	0,30	-5 325,21	-39,38
708121000000 - Repas personnel	42 926,45	1,00	46 396,25	1,02	-3 469,80	-7,48
708800000000 - Autres produits d'activités anne	9 764,20	0,23	8 339,37	0,18	1 424,83	17,09
709121000000 - Remise enfant personnel ogec	-7 953,30	-0,19	-7 645,20	-0,17	-308,10	4,03
709611000000 - Remise conv sur enseig	-7 520,10	-0,18	-7 283,10	-0,16	-237,00	3,25
	3 982 975,15	93,18	4 243 561,33	93,74	-260 586,18	-6,14
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 835 426,00</b>		<b>1 803 579,01</b>		<b>31 846,99</b>	<b>1,77</b>
Concours publics et subventions d'exploitation						
731100000000 - Aide unique employeurs appre	4 500,00	0,11	18 000,00	0,40	-13 500,00	-75,00
733000000000 - Taxe d'apprentissage affectee	9 602,27	0,22			9 602,27	
735100000000 - Forfait etat	685 479,95	16,04	668 856,27	14,77	16 623,68	2,49
735200000000 - Forfait region	642 404,40	15,03	647 930,00	14,31	-5 525,60	-0,85
735300000000 - Forfait departement	267 455,00	6,26	261 116,00	5,77	6 339,00	2,43
735400000000 - Forfait commune	182 492,00	4,27	162 424,00	3,59	20 068,00	12,36
742810000000 - Region / eif	3 960,00	0,09	3 536,55	0,08	423,45	11,97
743800000000 - Sub.departement - diverses	2 500,00	0,06	364,80	0,01	2 135,20	585,31
748800000000 - Autres subventions d'exploitati	1 372,60	0,03	8 569,39	0,19	-7 196,79	-83,98
	1 799 766,22	42,11	1 770 797,01	39,12	28 969,21	1,64
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
754500000000 - Dons manuels divers	4 714,78	0,11	3 237,00	0,07	1 477,78	45,65
	4 714,78	0,11	3 237,00	0,07	1 477,78	45,65
Contributions financières						
755600000000 - Droits d'inscription	30 945,00	0,72	29 545,00	0,65	1 400,00	4,74

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	30 945,00	0,72	29 545,00	0,65	1 400,00	4,74
781550000000 - Reprise sur provisions charges			35 047,00	0,77	-35 047,00	-100,00
781740000000 - Rep.prov.creances familles	3 242,71	0,08	1 291,30	0,03	1 951,41	151,12
	3 242,71	0,08	36 338,30	0,80	-33 095,59	-91,08
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
758000000000 - Ecart de reglement	60,82				60,82	
758842000000 - Réduction de charge sociales			9,21		-9,21	-100,00
758861000000 - Rfa fournisseur	17 036,94	0,40	13 613,10	0,30	3 423,84	25,15
758862000000 - Produits divers autres	112,14		6 550,71	0,14	-6 438,57	-98,29
	17 209,90	0,40	20 173,02	0,45	-2 963,12	-14,69
<b>Total I</b>	<b>6 117 667,15</b>	<b>143,13</b>	<b>6 371 512,98</b>	<b>140,74</b>	<b>-253 845,83</b>	<b>-3,98</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
607110000000 - Achats ouvrages	32 044,58	0,75	21 678,62	0,48	10 365,96	47,82
607130000000 - Achats tablettes	7 404,00	0,17	9 690,00	0,21	-2 286,00	-23,59
	39 448,58	0,92	31 368,62	0,69	8 079,96	25,76
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
604570000000 - Prestation informatique			7 441,20	0,16	-7 441,20	-100,00
604591000000 - Collecte courrier	1 922,00	0,04	1 858,01	0,04	63,99	3,44
604830000000 - Sport	4 143,76	0,10	3 087,07	0,07	1 056,69	34,23
604870000000 - Loisirs	229 280,57	5,36	195 693,52	4,32	33 587,05	17,16
606110000000 - Eau	14 448,73	0,34	16 746,15	0,37	-2 297,42	-13,72
606120000000 - Electricite	85 296,26	2,00	73 210,04	1,62	12 086,22	16,51
606130000000 - Gaz	92 865,43	2,17	76 558,73	1,69	16 306,70	21,30
606160000000 - Carburant			39,12		-39,12	-100,00
606200000000 - Denrees alimentaires	315 299,89	7,38	315 921,04	6,98	-621,15	-0,20
606310000000 - Fournitures atelier entretien	6 689,93	0,16	8 848,97	0,20	-2 159,04	-24,40
606320000000 - Fournitures/petits mat nettoyyag	31 524,20	0,74	38 681,69	0,85	-7 157,49	-18,50
606340000000 - Petits materiel cuisine	6 235,63	0,15	14 907,38	0,33	-8 671,75	-58,17
606370000000 - Infirmerie	304,82	0,01	391,28	0,01	-86,46	-22,10
606380000000 - Autres fournitures/petits equip	8 641,57	0,20	10 557,18	0,23	-1 915,61	-18,15
606410000000 - Fournitures/petits mat informati	7 186,63	0,17	11 803,48	0,26	-4 616,85	-39,11
606420000000 - Fournitures/petits mat reprogra	1 921,37	0,04	9 583,72	0,21	-7 662,35	-79,95
606430000000 - Fournitures/ petits mat admin	15 301,38	0,36	7 783,88	0,17	7 517,50	96,58
606811000000 - Enseigt / fourn inform-multim	22 948,95	0,54	21 272,21	0,47	1 676,74	7,88
606812000000 - Enseigt / fourn tech et prof	17 028,87	0,40	21 862,85	0,48	-4 833,98	-22,11
606813000000 - Enseigt / fourn denrees	2 128,39	0,05	2 314,17	0,05	-185,78	-8,03
606814100000 - Enseigt / cdi - presse/abonne	6 027,09	0,14	7 338,86	0,16	-1 311,77	-17,87
606814200000 - Enseigt / cdi - ouvrages	1 405,73	0,03	3 336,04	0,07	-1 930,31	-57,86
606814300000 - Enseigt / cdi - autres fourniture	350,28	0,01	1 097,50	0,02	-747,22	-68,08
606815000000 - Enseigt / fourn reprographie	100,22				100,22	
606816000000 - Enseigt / librairie-fourn-papet	24 523,82	0,57	24 589,63	0,54	-65,81	-0,27
606817000000 - Enseigt / livres numeriques	28 387,30	0,66	39 768,41	0,88	-11 381,11	-28,62
606819000000 - Enseigt / autres mat et fourn	5 498,77	0,13	4 812,85	0,11	685,92	14,25
606832000000 - Cfp / fourn tech et profess	6 093,97	0,14	658,50	0,01	5 435,47	825,43
606833000000 - Cfp / fourn denrees	119,02		190,05		-71,03	-37,37
606834100000 - Cfp / cdi - presse/abonnement	255,25	0,01	815,25	0,02	-560,00	-68,69
606834300000 - CFP / CDI - AUTRES FOURNI	58,68				58,68	
606835000000 - Cfp / fourn reprographie			74,40		-74,40	-100,00



## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606836000000 - Cfp / librairie-fourm-papet	1 744,53	0,04			1 744,53	
606839000000 - Cfp / autres fourm	4 747,21	0,11	4 272,78	0,09	474,43	11,10
606840000000 - fournitures pastorales - catech	2 123,35	0,05	1 261,79	0,03	861,56	68,28
606850000000 - Ped/particip cooperative			1 673,84	0,04	-1 673,84	-100,00
613210000000 - Loyer cfdlc	128 754,06	3,01	124 032,50	2,74	4 721,56	3,81
613511000000 - Location copieurs	22 874,91	0,54	18 056,06	0,40	4 818,85	26,69
613512000000 - Location machine a affranchir	1 135,79	0,03	1 135,79	0,03		
613513000000 - Location tablettes	250 901,28	5,87	251 773,20	5,56	-871,92	-0,35
613515000000 - Autre location	9 478,11	0,22	7 313,53	0,16	2 164,58	29,60
614100000000 - Contributions revenus locatifs	3 218,86	0,08	3 100,80	0,07	118,06	3,81
615210000000 - Ent et reparation de nature pro	1 367,29	0,03	983,38	0,02	383,91	39,04
615220000000 - Ent et reparation de nature loc	23 213,75	0,54	32 483,34	0,72	-9 269,59	-28,54
615510000000 - Ent.rep.biens administratifs	191,08				191,08	
615530000000 - Ent.rep.biens pedagogiques	189,49		1 291,33	0,03	-1 101,84	-85,33
615540000000 - Ent.rep. materiel et outillage	7 623,71	0,18	2 352,55	0,05	5 271,16	224,06
615610000000 - Maintenance-telephone	13 204,58	0,31	19 861,45	0,44	-6 656,87	-33,52
615620000000 - Maintenance-chauffage	23 150,81	0,54	17 498,74	0,39	5 652,07	32,30
615630000000 - Maintenance-copieur	14 594,82	0,34	15 492,40	0,34	-897,58	-5,79
615641000000 - Maintenance-informatique	30 280,32	0,71	29 232,71	0,65	1 047,61	3,58
615642000000 - Maintenance-log.amadeus	5 760,00	0,13	5 760,00	0,13		
615643000000 - Maintenance tablettes	3 720,00	0,09	3 353,60	0,07	366,40	10,93
615650000000 - Maintenance-ascenseur	15 459,62	0,36	22 610,34	0,50	-7 150,72	-31,63
615661000000 - Maintenance hygiene adouciss	273,74	0,01	2 504,40	0,06	-2 230,66	-89,07
615662000000 - Maintenance hygiene locaux	4 762,25	0,11	4 836,89	0,11	-74,64	-1,54
615663000000 - Maintenance hygiene analyse	15 352,06	0,36	5 234,71	0,12	10 117,35	193,27
615671000000 - Maintenance-securite telesurv	5 641,69	0,13	5 451,43	0,12	190,26	3,49
615672000000 - Maintenance securite incendie	34 958,16	0,82	20 730,21	0,46	14 227,95	68,63
615681000000 - Maintenance-installations sport	4 755,35	0,11	1 479,35	0,03	3 276,00	221,45
615682000000 - Maintenance install gaz et elec	38 233,57	0,89	35 563,51	0,79	2 670,06	7,51
615683000000 - Maintenance des espaces vert	9 819,60	0,23	8 381,06	0,19	1 438,54	17,16
615690000000 - Maintenance-portail	687,74	0,02	3 484,63	0,08	-2 796,89	-80,26
616100000000 - Assurances multirisques	15 676,83	0,37	14 721,36	0,33	955,47	6,49
616300000000 - Assurances transport	1 206,00	0,03	1 167,00	0,03	39,00	3,34
616600000000 - Assurances responsabil.civile	11 188,28	0,26	10 774,35	0,24	413,93	3,84
616900000000 - Assurance a.t. eleves	2 927,33	0,07	2 561,00	0,06	366,33	14,30
621100000000 - Personnel interimaire	41 492,82	0,97	33 321,85	0,74	8 170,97	24,52
622610000000 - Honoraires administratifs	46 925,80	1,10	23 620,00	0,52	23 305,80	98,67
622621000000 - Honoraires formation initiale			175,00		-175,00	-100,00
622622000000 - Honoraires centre de formation	515 718,70	12,07	431 828,81	9,54	83 889,89	19,43
622630000000 - Honoraires immobilier	4 014,36	0,09	29 374,20	0,65	-25 359,84	-86,33
622710000000 - Frais cabinet recouvrement	570,80	0,01	356,48	0,01	214,32	60,12
623100000000 - Annonces et insertions	49 458,29	1,16	34 076,16	0,75	15 382,13	45,14
623200000000 - Publicite sdr	79 604,72	1,86	48 736,00	1,08	30 868,72	63,34
623300000000 - Manifestations et expositions	26 486,37	0,62	25 326,72	0,56	1 159,65	4,58
623400000000 - R.esp lycee cadeaux a la client	5 565,14	0,13	7 293,20	0,16	-1 728,06	-23,69
623600000000 - Manifestations et expositions	6 052,98	0,14	7 295,98	0,16	-1 243,00	-17,04
625100000000 - Voyages et déplacements	17 959,18	0,42	21 255,09	0,47	-3 295,91	-15,51
625600000000 - Missions	6 993,10	0,16	1 175,15	0,03	5 817,95	495,08
625700000000 - Receptions	10 384,74	0,24	21 211,66	0,47	-10 826,92	-51,04
626300000000 - Affranchissements	9 772,42	0,23	14 062,63	0,31	-4 290,21	-30,51
626510000000 - Telephone services generaux			2 185,44	0,05	-2 185,44	-100,00
626511000000 - Mobiles services generaux	390,31	0,01	382,00	0,01	8,31	2,18

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626511200000 - Mobile entretien	392,43	0,01	379,79	0,01	12,64	3,33
626511300000 - Mobile informatique	386,16	0,01	371,88	0,01	14,28	3,84
626511400000 - Mobile direction	949,26	0,02	997,78	0,02	-48,52	-4,86
626511500000 - Mobiles autres	488,98	0,01	557,25	0,01	-68,27	-12,25
626512000000 - Aplim sms	2 183,12	0,05	2 203,80	0,05	-20,68	-0,94
626513000000 - Internet	1 693,42	0,04	2 151,91	0,05	-458,49	-21,31
627800000000 - Autres frais bancaires	2 435,70	0,06	1 995,27	0,04	440,43	22,07
628110000000 - Cotisat° services de tutelle n.	28 800,00	0,67	29 892,50	0,66	-1 092,50	-3,65
628120000000 - Cotisat° services de tutelle di	64 925,00	1,52	59 833,70	1,32	5 091,30	8,51
628130000000 - Cotisations aux udogec/urogec	13 070,00	0,31	13 069,03	0,29	0,97	0,01
628160000000 - Cotisations liees a des mutuali	15 680,63	0,37	15 825,23	0,35	-144,60	-0,91
628170000000 - Cotisations aux organisations	609,04	0,01	561,15	0,01	47,89	8,53
628180000000 - Autres cotisations	22 897,89	0,54	18 444,88	0,41	4 453,01	24,14
628400000000 - Frais recrutement personnel			1 200,00	0,03	-1 200,00	-100,00
628500000000 - Frais certification cfp	4 104,00	0,10	8 940,00	0,20	-4 836,00	-54,09
	2 625 210,04	61,42	2 459 773,75	54,33	165 436,29	6,73
Aides financières						
657100000000 - Participations aux actions de s	129,00				129,00	
657110000000 - Participation esa-ccab	14 392,94	0,34	17 735,71	0,39	-3 342,77	-18,85
657120000000 - Participation bachelor - rpmc	7 200,00	0,17			7 200,00	
657130000000 - Aides fonds social	4 163,00	0,10			4 163,00	
	25 884,94	0,61	17 735,71	0,39	8 149,23	45,95
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100000000 - Taxes/salaires	151 576,19	3,55	130 628,93	2,89	20 947,26	16,04
631700000000 - Ch fisc / conges payes	1 820,88	0,04	-1 621,59	-0,04	3 442,47	-212,29
633300000000 - Particip employeurs fpc	27 727,55	0,65	28 732,85	0,63	-1 005,30	-3,50
633400000000 - Particip employeur effort constr	8 960,48	0,21	9 234,86	0,20	-274,38	-2,97
633500000000 - Particip trav handicapes			2 469,00	0,05	-2 469,00	-100,00
635120000000 - Taxes foncieres	61 766,67	1,45	58 816,99	1,30	2 949,68	5,02
	251 851,77	5,89	228 261,04	5,04	23 590,73	10,33
Salaires et traitements						
641100000000 - Salaires, appointements	1 985 646,15	46,46	2 034 074,57	44,93	-48 428,42	-2,38
641200000000 - Conges payes	-5 633,17	-0,13	-4 890,97	-0,11	-742,20	15,17
641310000000 - Primes	12 620,00	0,30	58 857,94	1,30	-46 237,94	-78,56
641410000000 - Indemnites et avantages divers			450,00	0,01	-450,00	-100,00
641411000000 - Indemnites departs en retraite	5 063,13	0,12	16 912,19	0,37	-11 849,06	-70,06
641412000000 - Indemnites de licenciements	3 389,16	0,08			3 389,16	
641481000000 - Indemnites de rupture conv.	3 463,00	0,08	5 130,87	0,11	-1 667,87	-32,51
	2 004 548,27	46,90	2 110 534,60	46,62	-105 986,33	-5,02
Charges sociales						
645100000000 - Urssaf	417 697,47	9,77	418 132,50	9,24	-435,03	-0,10
645200000000 - Cotisations frais de sante	29 266,05	0,68	26 605,50	0,59	2 660,55	10,00
645312000000 - Cotisations retraite	114 311,99	2,67	118 931,73	2,63	-4 619,74	-3,88
645320000000 - Cotisations prevoyance	27 757,33	0,65	28 052,20	0,62	-294,87	-1,05
647120000000 - Remboursement de transport	1 852,26	0,04	2 345,97	0,05	-493,71	-21,05
647200000000 - Dotation au cse	3 982,38	0,09	41 368,38	0,91	-37 386,00	-90,37
647500000000 - Medecine du travail	9 929,20	0,23	8 943,00	0,20	986,20	11,03
647800000000 - Stages format.et perfectionne	18 213,00	0,43	7 609,65	0,17	10 603,35	139,34
648352000000 - Cotisations prevoyance enseig	48 636,88	1,14	48 636,88	1,07		
648353000000 - Cotisations u.r.s.s.a.f enseigna	3 892,00	0,09	3 892,00	0,09		
648430000000 - Autres charges de personnel			632,00	0,01	-632,00	-100,00
648710000000 - Indemnites service civique	1 405,00	0,03			1 405,00	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64882000000 - Charges sociale congés payés	-2 393,89	-0,06	-780,23	-0,02	-1 613,66	206,82
64910000000 - Remboursement indemnités s.s.	-11,27				-11,27	
64932000000 - Remboursement indemnités pr	-96,12				-96,12	
	674 442,28	15,78	704 369,58	15,56	-29 927,30	-4,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
68112000000 - Dot. amortiss. immos corporell	1 415 581,18	33,12	1 506 676,73	33,28	-91 095,55	-6,05
68174000000 - Dot. prov. dépr. créances client	41 701,22	0,98	2 616,10	0,06	39 085,12	NS
	1 457 282,40	34,09	1 509 292,83	33,34	-52 010,43	-3,45
Dotations aux provisions						
68155000000 - Dot provision oeuvres sociales	15 000,00	0,35			15 000,00	
	15 000,00	0,35			15 000,00	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
65110000000 - Redevances pour brevets	5 000,00	0,12			5 000,00	
65160000000 - Droits d'auteur et de reproducti	3 269,25	0,08	6 605,38	0,15	-3 336,13	-50,51
65440000000 - Créances des exercices antéri	3 532,16	0,08	276,00	0,01	3 256,16	NS
65881000000 - Autres charges	238,18	0,01	15 337,81	0,34	-15 099,63	-98,45
	12 039,59	0,28	22 219,19	0,49	-10 179,60	-45,81
<b>Total II</b>	<b>7 105 707,87</b>	<b>166,24</b>	<b>7 083 555,32</b>	<b>156,47</b>	<b>22 152,55</b>	<b>0,31</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-988 040,72</b>	<b>-23,12</b>	<b>-712 042,34</b>	<b>-15,73</b>	<b>-275 998,38</b>	<b>38,76</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés						
76410000000 - Intérêts sur livrets	3 283,36	0,08	11 134,37	0,25	-7 851,01	-70,51
76420000000 - Intérêts sur cat	79 074,14	1,85	111 882,41	2,47	-32 808,27	-29,32
	82 357,50	1,93	123 016,78	2,72	-40 659,28	-33,05
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total III</b>	<b>82 357,50</b>	<b>1,93</b>	<b>123 016,78</b>	<b>2,72</b>	<b>-40 659,28</b>	<b>-33,05</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assimilés						
66116300000 - Intérêts emprunt sg autres	8 842,92	0,21	12 132,75	0,27	-3 289,83	-27,12
	8 842,92	0,21	12 132,75	0,27	-3 289,83	-27,12
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total IV</b>	<b>8 842,92</b>	<b>0,21</b>	<b>12 132,75</b>	<b>0,27</b>	<b>-3 289,83</b>	<b>-27,12</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>73 514,58</b>	<b>1,72</b>	<b>110 884,03</b>	<b>2,45</b>	<b>-37 369,45</b>	<b>-33,70</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-914 526,14</b>	<b>-21,40</b>	<b>-601 158,31</b>	<b>-13,28</b>	<b>-313 367,83</b>	<b>52,13</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
77181000000 - Acomptes non remboursés	6 322,40	0,15	5 837,00	0,13	485,40	8,32
77280000000 - Autres produits/exercice ant.	19 811,41	0,46	150,00		19 661,41	NS
	26 133,81	0,61	5 987,00	0,13	20 146,81	336,51
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
77781000000 - Taxe appr..affectée à amort i	57 263,21	1,34	61 828,05	1,37	-4 564,84	-7,38

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
777880000000 - Autres subvent° d'investisse	354 263,28	8,29	388 227,96	8,58	-33 964,68	-8,75
778000000000 - Autres produits exceptionnels	133,70		40,00		93,70	234,25
	411 660,19	9,63	450 096,01	9,94	-38 435,82	-8,54
<b>Total V</b>	<b>437 794,00</b>	<b>10,24</b>	<b>456 083,01</b>	<b>10,07</b>	<b>-18 289,01</b>	<b>-4,01</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
671200000000 - Pénalités et amendes	4,90				4,90	
	4,90				4,90	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
678800000000 - Charges exceptionnelles diver	2 953,05	0,07	18,22		2 934,83	NS
	2 953,05	0,07	18,22		2 934,83	NS
<b>Total VI</b>	<b>2 957,95</b>	<b>0,07</b>	<b>18,22</b>		<b>2 939,73</b>	<b>NS</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>434 836,05</b>	<b>10,17</b>	<b>456 064,79</b>	<b>10,07</b>	<b>-21 228,74</b>	<b>-4,65</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
695100000000 - Impot ste pers morale non lucr	18 334,00	0,43	35 005,00	0,77	-16 671,00	-47,62
	18 334,00	0,43	35 005,00	0,77	-16 671,00	-47,62
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 637 818,65</b>	<b>155,29</b>	<b>6 950 612,77</b>	<b>153,53</b>	<b>-312 794,12</b>	<b>-4,50</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>7 135 842,74</b>	<b>166,95</b>	<b>7 130 711,29</b>	<b>157,51</b>	<b>5 131,45</b>	<b>0,07</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-498 024,09</b>	<b>-11,65</b>	<b>-180 098,52</b>	<b>-3,98</b>	<b>-317 925,57</b>	<b>176,53</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

**COMPTES ANNUELS**

**2025**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Compte de résultat par section

Synthèse - résultat par Section

OGECC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2025

en euros

RECAPITULATION	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL	Rappel 2023/24	Variation en %
TOTAL DES PRODUITS	903 965,28	44 364,26	604 995,20	1 171 178,07	2 435 886,18	1 477 429,66	6 637 818,65	6 950 612,77	-4,50%
	0,14	0,01	0,09	0,18	0,37	0,22	1,00		
TOTAL DES CHARGES	1 001 591,88	85 905,51	795 500,03	1 210 940,39	2 545 292,21	1 496 612,72	7 135 842,74	7 133 207,29	0,04%
	0,14	0,01	0,11	0,17	0,36	0,21	1,00		
RESULTAT	-97 626,60	-41 541,25	-190 504,83	-39 762,32	-109 406,03	-19 183,06	-498 024,09	-182 594,52	

Rappel résultat n-1	-134 792,39	-33 939,43	-183 813,72	-114 662,58	-59 176,40	343 790,00	-182 594,52
Variation en euros	37 165,79	-7 601,82	-6 691,11	74 900,26	-50 229,63	-362 973,06	-315 429,57
RESULTAT	-97 626,60	-41 541,25	-190 504,83	-39 762,32	-109 406,03	-19 183,06	-498 024,09
Report à nouveau antérieur	-318 234,09	-426 868,25	163 875,76	-374 987,04	504 682,32	437 894,71	-13 636,59
Sous-total	-415 860,69	-468 409,50	-26 629,07	-414 749,36	395 276,29	418 711,65	-511 660,68
Affectation au fonds de réserve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A reporter à nouveau	-415 860,69	-468 409,50	-26 629,07	-414 749,36	395 276,29	418 711,65	-511 660,68
TOTAL du fonds avant affectation de l'exercice	600 000,00	0,00	320 000,00	430 000,00	8 000 000,00	1 650 000,00	11 000 000,00
Total du fonds de réserve après affectation	600 000,00	0,00	320 000,00	430 000,00	8 000 000,00	1 650 000,00	11 000 000,00

31/08/2025	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021
repas	repas	repas	repas	repas
113073	115175	105285	101301	91343
-2 102	9 890	3 984	9 958	20575
variation -->				
élèves	élèves	élèves	élèves	élèves
1629	1650	1692	1712	1717
-21	-42	-20	-5	-9
variation -->				
heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp
117581	159974	161618	157323	126548
-42393	-1644	4295	30775	37303
anectur Ogec en ETP	anectur Ogec en ETP	anectur Ogec en ETP	anectur Ogec en ETP	anectur Ogec en ETP
68,42	69,43	65,40	64,44	61,42
-1,01	4,03	0,96	3,02	4,97
variation -->				
caf	caf	caf	caf	caf **
559489	840304	1418068	1554304	1266712
-280815	-577764	-136236	287592	407088
variation -->				

\*\* HORS incide

affectation de la taxe d'apprentissage					
A	investissement	94322	81171	35366	47873
B	exploitation		0	24550	76023
C	total	94322	81171	59916	123896
CAF corrigée (CAF+ ligne A)		653811	921475	1453434	1602177
				1343762	

Produits par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2025 en euros										
PRODUITS	10+11	22	20	30	40	51-56	TOTAL 2024/25	TOTAL 2023/24	Variation en k euros	variation en %
	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION				
Redevances familiales	831 767,32	38 424,07	270 629,93	379 631,58	730 821,00	-195,64	2 251 078,26	2 215 506,98	36,00	1,61%
Subventions forfait	0,00		182 492,00	509 258,69	1 086 080,66	0,00	1 777 831,35	1 740 326,27	38,00	2,16%
Autres subventions de fonctionnem	11,38	1 004,29	4 247,81	2 139,85	14 819,69	-288,15	21 934,87	30 470,74	-9,00	-28,01%
Produits d'activités annexes	42 943,65	3 611,00	132 224,78	199 452,28	211 562,01	1 420 916,56	2 010 710,28	2 295 915,67	-285,00	-12,42%
Autres produits de gestion courante	5 703,42	705,27	5 226,52	10 035,08	26 119,73	5 079,66	52 869,68	52 955,02	0,00	-0,16%
Reprise de subventions équipement	12 960,97	0,00	0,00	47 646,07	330 710,22	20 209,23	411 526,49	450 056,01	-39,00	-8,56%
Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Produits financiers	8 675,21	570,32	6 122,28	12 279,48	28 698,41	26 011,80	82 357,50	123 016,78	-41,00	-33,05%
Produits exceptionnels	1 903,33	49,31	2 444,47	10 735,04	5 439,16	5 696,20	26 267,51	6 027,00	20,00	335,83%
Reprises sur provisions	0,00	0,00	1 607,41		1 635,30	0,00	3 242,71	36 338,30	-33,00	-91,08%
Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	NS
TOTAL DES PRODUITS	903 965,28	44 364,26	604 995,20	1 171 178,07	2 435 886,18	1 477 429,66	6 637 818,65	6 950 612,77	-313,00	-4,50%
%tage	13,62%	0,67%	9,11%	17,64%	36,70%	22,26%	100,00%			

CAF			total produits	6 637 819	
			moins reprise de subv invest	-411 526	
			moins reprise de provisions	-3 243	
			plus part TA affectée aux investissements	94 322	
			A total retraité	6 317 371	
			total charges	7 135 843	
			moins dotation aux amortissements	-1 415 581	
			moins dotation aux provisions	-56 701	
			B total retraité	5 663 560	
			A-B SOIT CAF de l'exercice	653 811	incluant les éléments exceptionnels
				0 neutralisation des éléments exceptionnels significatifs	
		CAF corrigée	653 811		
		Limité selon accord du 27/08/2025 à	15000		

CAF <= 250 k€	5 000,00 €
250 k€< CAF <=500k€	10 000,00 €
500 k€ < CAF <= 750 k€	15 000,00 €
750 k€ < CAF <= 1 M€	20 000,00 €
CAF > 250 k€	25 000,00 €

Charges par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2025

en euros

NS = non significatif

CHARGES	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL 2024/25	TOTAL 2023/24	Variation en k euros	variation en %
Matières et fournitures	342 426,99	2 179,64	107 104,98	173 842,49	293 974,00	64 524,08	984 052,18	959 820,22	24	2,52%
Charges externes	58 775,32	2 885,53	48 262,05	179 952,16	364 241,43	46 484,59	700 601,08	673 221,61	27	4,07%
Autres charges externes	21 844,65	2 608,77	56 384,90	90 421,92	201 372,82	607 372,30	980 005,36	858 100,54	122	14,21%
Impôts et taxes **	5 095,87	744,61	8 562,91	15 165,44	32 197,84	0,00	61 766,67	58 816,99	3	5,02%
Charges de personnel	395 513,29	66 812,17	413 703,35	480 077,69	890 905,59	622 063,56	2 869 075,65	2 984 348,23	-115	-3,86%
Charges de gestion courante	936,00	-280,14	-1 201,44	-2 598,69	-1 999,01	43 067,81	37 924,53	42 450,90	-5	-10,66%
Charges financières	-44,67	-7,17	-77,46	2 083,13	6 912,85	-23,76	8 842,92	12 132,75	-3	-27,12%
Charges exceptionnelles et is	3 593,42	265,78	2 325,25	3 689,27	6 696,71	4 721,52	21 291,95	35 023,22	-14	-39,21%
Dotations aux amortissement et provisions	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			
...Amortissement immobilisations	172 716,01	10 396,32	159 994,50	264 740,98	737 810,49	69 922,88	1 415 581,18	1 506 676,73	-91	-6,05%
...Provision dépréciation créances	0,00	0,00	0,00	626,00	5 535,48	35 539,74	41 701,22	2 616,10	39	1494,02%
...Provision pour grosses révisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
...Autres provisions pour risques et charges	735,00	300,00	441,00	2 940,00	7 644,00	2 940,00	15 000,00	0,00	15	
							0,00			
TOTAL DES CHARGES	1 001 591,88	85 905,51	795 500,03	1 210 940,39	2 545 292,21	1 496 612,72	7 135 842,74	7 133 207,29	3	0,04%
%tage	14,04%	1,20%	11,15%	16,97%	35,67%	20,97%	100,00%			

\*\* hors taxes assises sur les salaires lesquelles sont incluses dans les charges de personnel



## Section RESTAURATION

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2025

PRODUITS	RESTAURATION 2024/25	RESTAURATION 2023/24	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	831 767,32	799 588,46	32179	4,02%
Subventions Forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	11,38	33,02	-22	
Produits d'activités annexes	42 943,65	46 412,89	-3469	-7,47%
Autres produits de gestion courante	5 703,42	5 679,42	24	
Reprise subvention équipement	12 960,97	12 960,97	0	
Transferts de charges	-	-	0	
Produits financiers	8 675,21	6 357,28	2318	
Produits exceptionnels	1 903,33	-	1903	
Reprises sur provisions	-	3 874,10	-3874	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>903 965,28</b>	<b>874 906,14</b>	<b>29059</b>	<b>3,32%</b>

CHARGES	RESTAURATION 2024/25	RESTAURATION 2023/24	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	342 426,99	340 993,70	1433	0,42%
Charges externes	58 775,32	34 367,01	24408	71,02%
Autres charges externes	21 844,65	16 180,32	5664	35,01%
Impôts et taxes	5 095,87	4 217,79	878	20,82%
Charges de personnel	395 513,29	448 088,05	-52575	-11,73%
Charges de gestion courante	936,00	938,62	-3	
Charges financières	- 44,67	-	-45	
Charges exceptionnelles et IS	3 593,42	1 204,18	2389	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	172 716,01	163 708,86	9007	5,50%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	735,00	-		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 001 591,88</b>	<b>1 009 698,53</b>	<b>-8107</b>	<b>-0,80%</b>

RESULTAT courant non financier	- 117 617,36	- 152 906,46	35289	-23,08%
RESULTAT financier	8 719,88	6 357,28	2363	
RESULTAT exceptionnel	11 270,88	11 756,79	-486	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 97 626,60</b>	<b>- 134 792,39</b>	<b>37166</b>	<b>-27,57%</b>

<b>Repas servis</b>	<b>113073</b>	<b>115175</b>	<b>-2102</b>	<b>-1,83%</b>
---------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Capacité d'autofinancement	62863	12081	50782	
dont CAF exceptionnelle	0	0	0	
dont CAF courante	62863	12081	50782	

## Section TITOU - PETITE ENFANCE

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2025

PRODUITS	TITOU VINCENT Pe 2024/25	TITOU VINCENT Pe 2023/24	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	38 424,07	55 708,70	-17285	-31,03%
Subventions forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	1 004,29	6 001,92	-4998	
Produits d'activités annexes	3 611,00	4 580,49	-969	
Autres produits de gestion courante	705,27	1 226,43	-521	
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	-	-	0	
Produits financiers	570,32	574,35	-4	
Produits exceptionnels	49,31	118,00	-69	
Reprises sur provisions	-	146,45	-146	
	-	-		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>44 364,26</b>	<b>68 356,34</b>	<b>-23992</b>	<b>-35,10%</b>

CHARGES	TITOU VINCENT Pe 2024/25	TITOU VINCENT Pe 2023/24	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	2 179,64	2 478,03	-298	-12,04%
Charges externes	2 885,53	2 372,80	513	21,61%
Autres charges externes	2 608,77	323,05	2286	707,54%
Impôts et taxes	744,61	616,29	128	20,82%
Charges de personnel	66 812,17	88 149,95	-21338	-24,21%
Charges de gestion courante	- 280,14	1,20	-281	#####
Charges financières	- 7,17	-	-7	
Charges exceptionnelles et IS	265,78	70,01	196	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	10 396,32	8 284,44	2112	25,49%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	300,00	-		
	-	-		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>85 905,51</b>	<b>102 295,77</b>	<b>-16390</b>	<b>-16,02%</b>

RESULTAT courant non financier	- 41 902,27	- 34 561,77	-7340	
RESULTAT financier	577,49	574,35	3	
RESULTAT exceptionnel	- 216,47	47,99	-264	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 41 541,25</b>	<b>- 33 939,43</b>	<b>-7602</b>	

Nombre d'élèves	14	25	-11	-44,00%
-----------------	----	----	-----	---------

Capacité d'autofinancement	-30845	-25801	-5043	
----------------------------	--------	--------	-------	--

## Section ECOLE

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2025

PRODUITS	ECOLE 2024/25	ECOLE 2023/24	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	270 629,93	260 758,88	9871	3,79%
Subventions forfait	182 492,00	162 424,00	20068	12,36%
Autres subventions de fonctionnement	4 247,81	6 593,97	-2346	
Produits d'activités annexes	132 224,78	114 646,34	17578	15,33%
Autres produits de gestion courante	5 226,52	3 462,61	1764	50,94%
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	-	-	0	
Produits financiers	6 122,28	6 526,73	-404	-6,20%
Produits exceptionnels	2 444,47	1 264,00	1180	
Reprises sur provisions	1 607,41	1 030,94	576	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>604 995,20</b>	<b>556 707,47</b>	<b>48288</b>	<b>8,67%</b>

CHARGES	ECOLE 2024/25	ECOLE 2023/24	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	107 104,98	88 418,11	18687	21,13%
Charges externes	48 262,05	43 278,58	4983	11,51%
Autres charges externes	56 384,90	34 727,86	21657	62,36%
Impôts et taxes	8 562,91	7 087,44	1475	20,82%
Charges de personnel	413 703,35	393 576,35	20127	5,11%
Charges de gestion courante	- 1 201,44	5 585,06	-6787	
Charges financières	- 77,46	-	-77	
Charges exceptionnelles et IS	2 325,25	714,11	1611	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	159 994,50	167 133,68	-7139	-4,27%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-		
...Autres provisions pour risques et charges	441,00	-		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>795 500,03</b>	<b>740 521,19</b>	<b>54979</b>	<b>7,42%</b>

RESULTAT courant non financier	- 196 823,79	- 190 890,34	-5933	
RESULTAT financier	6 199,74	6 526,73	-327	
RESULTAT exceptionnel	119,22	549,89	-431	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 190 504,83</b>	<b>- 183 813,72</b>	<b>-6691</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>375</b>	<b>364</b>	<b>11</b>	<b>3,02%</b>
------------------------	------------	------------	-----------	--------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>-31677</b>	<b>-17711</b>	<b>-13966</b>	
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	--

## Section COLLEGE

## OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2025

PRODUITS	COLLEGE	COLLEGE	variation	
	2024/25	2023/24	en euros	en %
Redevances familiales	379 631,58	382 135,85	-2504	-0,66%
Subventions forfait	509 258,69	504 421,67	4837	0,96%
Autres subventions de fonctionnement	2 139,85	480,86	1659	
Produits d'activités annexes	199 452,28	176 190,13	23262	13,20%
Autres produits de gestion courante	10 035,08	12 547,57	-2512	-20,02%
Reprise subvention équipement	47 646,07	49 499,80	-1854	
Transferts de charges	-	-	0	
Produits financiers	12 279,48	17 443,60	-5164	-29,60%
Produits exceptionnels	10 735,04	1 273,00	9462	743,29%
Reprises sur provisions	-	3 223,44	-3223	
	-	-	0	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 171 178,07</b>	<b>1 147 215,92</b>	<b>23962</b>	<b>2,09%</b>

CHARGES	COLLEGE	COLLEGE	variation	
	2024/25	2023/24	en euros	en %
Matières et fournitures	173 842,49	173 897,03	-55	-0,03%
Charges externes *	179 952,16	183 484,32	-3532	-1,93%
Autres charges externes	90 421,92	61 786,23	28636	46,35%
Impôts et taxes	15 165,44	12 552,27	2613	20,82%
Charges de personnel	480 077,69	501 535,79	-21458	-4,28%
Charges de gestion courante	- 2 598,69	2 871,71	-5470	
Charges financières	2 083,13	3 736,75	-1654	-44,25%
Charges exceptionnelles et IS	3 689,27	4 237,11	-548	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	264 740,98	316 965,04	-52224	-16,48%
...Provision dépréciation créances	626,00	812,25	-186	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	2 940,00	-	2940	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 210 940,39</b>	<b>1 261 878,50</b>	<b>-50938</b>	<b>-4,04%</b>

RESULTAT courant non financier	-	104 650,51	-	174 905,12	70255	
RESULTAT financier		10 196,35		13 706,85	-3510	
RESULTAT exceptionnel		54 691,84		46 535,69	8156	
<b>RESULTAT net</b>	<b>-</b>	<b>39 762,32</b>	<b>-</b>	<b>114 662,58</b>	<b>74900</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>469</b>	<b>482</b>	<b>-13</b>	<b>-2,70%</b>
------------------------	------------	------------	------------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>180899</b>	<b>150391</b>	<b>30507</b>	
-----------------------------------	---------------	---------------	--------------	--

## Section LYCEE

## OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2025

PRODUITS	en euros	en euros	variation	
	LYCEE	LYCEE		
	2024/25	2023/24	en euros	en %
Redevances familiales	730 821,00	717 315,09	13506	1,88%
Subventions forfait	1 086 080,66	1 073 480,60	12600	1,17%
Autres subventions de fonctionnement	14 819,69	10 939,90	3880	35,46%
Produits d'activités annexes	211 562,01	213 710,54	-2149	-1,01%
Autres produits de gestion courante	26 119,73	26 435,30	-316	-1,19%
Reprise subvention équipement	330 710,22	366 964,26	-36254	-9,88%
Transferts de charges	-	-	0	
Produits financiers	28 698,41	47 126,50	-18428	-39,10%
Produits exceptionnels	5 439,16	3 372,00	2067	NS
Reprises sur provisions	1 635,30	16 937,61	-15302	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 435 886,18</b>	<b>2 476 281,80</b>	<b>-40396</b>	<b>-1,63%</b>

CHARGES	en euros	en euros	variation	
	LYCEE	LYCEE		
	2024/25	2023/24	en euros	en %
Matières et fournitures	293 974,00	267 495,17	26479	9,90%
Charges externes	364 241,43	345 563,63	18678	5,41%
Autres charges externes	201 372,82	185 125,64	16247	8,78%
Impôts et taxes	32 197,84	29 267,19	2931	10,01%
Charges de personnel	890 905,59	892 456,05	-1550	-0,17%
Charges de gestion courante	1 999,01	7 255,67	-9255	
Charges financières	6 912,85	8 396,00	-1483	-17,66%
Charges exceptionnelles et IS	6 696,71	13 444,64	-6748	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	737 810,49	784 650,36	-46840	-5,97%
...Provision dépréciation créances	5 535,48	1 803,85	3732	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	7 644,00	-	7644	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 545 292,21</b>	<b>2 535 458,20</b>	<b>9834</b>	<b>0,39%</b>

RESULTAT courant non financier	-	460 644,26	-	454 798,52	-5846	
RESULTAT financier		21 785,56		38 730,50	-16945	
RESULTAT exceptionnel		329 452,67		356 891,62	-27439	
<b>RESULTAT net</b>	<b>-</b>	<b>109 406,03</b>	<b>-</b>	<b>59 176,40</b>	<b>-50230</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>771</b>	<b>779</b>	<b>-8</b>	<b>-1,03%</b>
------------------------	------------	------------	-----------	---------------

Capacité d'autofinancement	309238	343376	-34138	
dont CAF exceptionnelle	0	0	0	
dont CAF courante	309238	343376	-34138	

## Section Centre de Formation

### OGECE SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2025

PRODUITS	en euros	en euros	variation	
	CENTRE DE FORMATION 2024/25	CENTRE DE FORMATION 2023/24	en euros	en %
Redevances familiales	- 195,64	-	-196	
Subventions de fonctionnement	- 288,15	6 421,07	-6709	
Produits d'activité du Centre de Formation	1 420 916,56	1 740 375,28	-319459	-18,36%
Autres produits de gestion courante	5 079,66	3 603,69	1476	
Reprise subvention équipement	20 209,23	20 630,98	-422	
Transferts de charges	-	-	0	
Produits financiers	26 011,80	44 988,32	-18977	
Produits exceptionnels	5 696,20	-	5696	
Reprises sur provisions	-	11 125,76	-11126	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 477 429,66</b>	<b>1 827 145,10</b>	<b>-349715</b>	<b>-19,14%</b>

CHARGES	en euros	en euros	variation	
	CENTRE DE FORMATION 2024/25	CENTRE DE FORMATION 2023/24	en euros	en %
Matières et fournitures	64 524,08	86 538,18	-22014	-25,44%
Charges externes	46 484,59	64 155,27	-17671	-27,54%
Autres charges externes	607 372,30	559 957,44	47415	8,47%
Impôts et taxes	-	5 076,01	-5076	-100,00%
Charges de personnel	622 063,56	660 542,04	-38478	-5,83%
Charges de gestion courante	43 067,81	25 798,64	17269	
Charges financières	- 23,76	-	-24	
Charges exceptionnelles et IS	4 721,52	15 353,17	-10632	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	69 922,88	65 934,35	3989	
...Provision dépréciation créances	35 539,74	-	35540	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	2 940,00	-	2940	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 496 612,72</b>	<b>1 483 355,10</b>	<b>13258</b>	<b>0,89%</b>

RESULTAT courant non financier	- 66 402,53	293 523,87	-359926	-122,62%
RESULTAT financier	26 035,56	44 988,32	-18953	
RESULTAT exceptionnel	21 183,91	5 277,81	15906	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 19 183,06</b>	<b>343 790,00</b>	<b>-362973</b>	<b>-105,58%</b>

Heures de formation pondérées	117581	159974	-42393	-26,50%
-------------------------------	--------	--------	--------	---------

Capacité d'autofinancement	69 010	377 968	-308 957	
----------------------------	--------	---------	----------	--

**COMPTES ANNUELS**

**2025**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe





## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :  
OGEC SAINT MICHEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 16 511 481 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 498 024 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/12/2025 par les dirigeants de l'OGEC

### Règles générales

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

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le nouveau plan comptable (règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) applicable à compter du 1er janvier 2020 est appliqué par l'association OGEC SAINT MICHEL depuis l'exercice ouvert le 01/09/2020.

1/ Confortant l'amélioration de la communication financière des entités à but non lucratif, ce nouveau règlement pose le principe de comptabilisation et de valorisation des contributions volontaires en nature (CVN = les dons reçus, la valorisation du bénévolat ou du personnel mis à disposition, le temps non rémunéré consacré à la gestion de l'association par les membres de l'association) si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des CVN sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité,
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les CVN.

Les contributions volontaires en nature sont présentées au pied du compte de résultat (en compte de classe 8). Si l'entité décide de ne pas le faire, elle doit justifier cette décision dans l'annexe et donner une information sur leur nature et leur importance.

Nous n'avons pas décelé de CNV significatives à signaler pour l'OGEC SAINT MICHEL en dehors du temps accordé par les administrateurs, lequel n'est pas valorisé.

2/ Le nouveau règlement supprime le traitement comptable spécifique introduit en 1999 qui permettait à une association de distinguer les subventions d'investissement destinées à financer un bien renouvelable ou non par l'organisme.

Cette distinction entraînait la reprise progressive ou non de cette subvention au résultat de l'exercice au même rythme que l'amortissement du bien que ladite subvention avait financé au travers des comptes 102 et 103.

Les entités appliquent dorénavant les dispositions du Plan comptable général.

Selon le PCG, une subvention d'investissement peut être comptabilisée soit en produits, soit en subvention d'investissement en compte 13.

Dans ce second cas, conformément à l'art. 312-1 du PCG, cette subvention est reprise en résultat au rythme des amortissements

## Règles et méthodes comptables

pratiqués sur les investissements qu'elle finance (comptes 131 et 139).

L'OGECE SAINT MICHEL disposait de subventions d'investissement subissant le traitement spécifique de 1999, qui ont donc été retraitées au 1er septembre 2020.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

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

### Créances

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

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 205			59 205
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>59 205</b>			<b>59 205</b>
- Terrains	580 914			580 914
- Constructions sur sol propre	1 785 243			1 785 243
- Constructions sur sol d'autrui	3 098 642			3 098 642
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 024 077			4 024 077
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 593 664	125 991		2 719 655
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 061 062	491 634		19 552 696
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	768 620	48 961		817 581
- Emballages récupérables et divers	128 015	3 748		131 763
- Immobilisations corporelles en cours	188 586	1 060 158	509 968	738 775
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>32 228 823</b>	<b>1 730 492</b>	<b>509 968</b>	<b>33 449 346</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 288 028</b>	<b>1 730 492</b>	<b>509 968</b>	<b>33 508 551</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 240	16 423		44 663
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>28 240</b>	<b>16 423</b>		<b>44 663</b>
- Terrains	103 606			103 606
- Constructions sur sol propre	1 499 006	22 476		1 521 483
- Constructions sur sol d'autrui	2 137 922	76 964		2 214 885
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 982 628	12 642		3 995 269
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 261 721	117 498		2 379 219
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 151 736	1 121 541		10 273 278
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	667 583	40 263		707 845
- Emballages récupérables et divers	104 291	7 775		112 066
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>19 908 492</b>	<b>1 399 158</b>		<b>21 307 651</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 936 733</b>	<b>1 415 581</b>		<b>21 352 314</b>

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 991 005 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	247 081	247 081	
Autres	554 439	554 439	
Charges constatées d'avance	189 485	189 485	
<b>Total</b>	<b>991 005</b>	<b>991 005</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits non encore facture	37 978
Personnel - ijss/prev a recevoir	520
Etat produits a recevoir	8 132
Produits a recevoir divers	365
Interets courus livrets/cat	1 831
<b>Total</b>	<b>48 826</b>

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	15 904	41 701	3 243	54 362
Total	15 904	41 701	3 243	54 362
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		41 701	3 243	
Financières				
Exceptionnelles				

sur créances familiales et centre de formation

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	11 000 000				11 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	168 958	-182 595			-13 637
Excédent ou déficit de l'exercice	-182 595	182 595		498 024	-498 024
Situation nette	10 986 363			498 024	10 488 339
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 149 336		317 011	317 204	3 149 142
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	14 135 699		317 011	815 228	13 637 482

## Notes sur le bilan

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		15 000			15 000
<b>Total</b>					<b>15 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		15 000			

Provision pour oeuvre sociale - NAO : 15 000 €

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 585 142 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*) Autres emprunts obligataires (*) Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 1 an au maximum à l'origine - à plus de 1 an à l'origine	822 491	237 179	407 351	177 961
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 929	299 929		
Dettes fiscales et sociales	751 022	751 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	475 089	475 089		
Autres dettes (**)	74 898	74 898		
Produits constatés d'avance	161 712	161 712		
<b>Total</b>	<b>2 585 142</b>	<b>1 999 830</b>	<b>407 351</b>	<b>177 961</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice (*) Emprunts remboursés sur l'exercice (**) Dont envers les associés	508 292			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	112 491
Fournisseurs immobilisations fnp	50 728
Interets courus	417
Personnel - congés a payer	27 631
Personnel - primes	12 110
Personnel - ch soc/congés a payer	10 453
Urssaf enseignant a payer	648
Prev enseignant a payer	8 106
Etat - ch fisc / congés a payer	1 821
Taxe fonciere a payer	41 864
Etat - impôts pf a payer	408
Total	266 677

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	176 235		
Ch constatees d av aide apprentis	13 250		
Total	189 485		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts constates d avance departement	53 208		
Taxe apprentissage a affecter	104 570		
Fonds social rectorat	100		
Fonds social region à imputer	2 488		
Fonds social département à imputer	1 345		
Total	161 712		



## Notes sur le compte de résultat

### Prestations assurées par l'établissement

	2024/25
Cessions ou ventes de produits	
Etudes et recherches	
Participation des familles (activité principale)	3 624 580
Participation de l'état et des collectivités territoriales	1 790 164
Autres participations	82 376
Cessions de livres et fournitures aux familles	278 813
Prestations annexes aux élèves	259 069
Produits des activités annexes	52 691
<b>TOTAL</b>	<b>6 087 694</b>

### Population scolaire

	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
<b>Nombre d'élèves</b>					
Pré-élémentaire	14	25	16	18	10
Elémentaire	375	364	370	376	369
<b>Primaire</b>	<b>389</b>	<b>389</b>	<b>386</b>	<b>394</b>	<b>379</b>
Collège	469	482	488	477	493
Lycée général et technologique	359	345	350	356	347
Lycée professionnel	244	260	283	273	283
<b>Secondaire</b>	<b>1 072</b>	<b>1 087</b>	<b>1 121</b>	<b>1 106</b>	<b>1 123</b>
Post Bac	168	174	185	212	215
Centre de Formation	271	270	271	305	229
<b>Post-Bac</b>	<b>439</b>	<b>444</b>	<b>456</b>	<b>517</b>	<b>444</b>
<b>Total Etablissement</b>	<b>1 900</b>	<b>1 920</b>	<b>1 963</b>	<b>2 017</b>	<b>1 946</b>
Externes	1 900	1 920	1 963	2 017	1 946

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 600 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/08/2025	31/08/2024
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	82 358	123 017
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	82 358	123 017
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 843	12 133
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	8 843	12 133
Résultat financier	73 515	110 884

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5	
Autres charges	2 953	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 322
Subventions d'investissement virées au résultat		411 526
Autres produits		134
TOTAL	2 958	417 983

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts à échoir sur emprunts	19 599
Autres engagements donnés	19 599
Total	19 599

Engagements de retraite

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

1/Les engagements de départ en retraite pour le personnel OGEC sont évalués au 31/08/2025 à 251 866 €. (il s'agit d'une valeur actualisée sur la base d'un départ en retraite à l'âge de 62 ans et en fonction des tables de mortalité en vigueur à cette date).

2/Les engagements de départ en retraite du personnel enseignant ne sont pas évalués, car ils sont pris en charge par l'état.

## Effectif moyen personnel OGEC SAINT MICHEL

### Effectif moyen personnel OGEC SAINT MICHEL

	H	F	Total
Cadres	6,92	3,72	10,64
Non cadres	11,73	46,04	59,15
<b>Total</b>	<b>18,65</b>	<b>49,76</b>	<b>68,41</b>
<b>N-1</b>	<b>18,95</b>	<b>50,48</b>	<b>69,43</b>
<b>Variation</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,72</b>	<b>-1,02</b>



# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Dossier de gestion

## Dossier de Gestion

### Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/08/2025	%	31/08/2024	%
Ventes de marchandises	278 813	100,00	267 861	100,00
Achats de marchandises	39 449	14,15	31 369	11,71
Variation stocks de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>239 365</b>	<b>85,85</b>	<b>236 493</b>	<b>88,29</b>
Ventes de produits finis et travaux	-7 953	-0,20	-7 645	-0,18
Ventes de services	3 990 928	100,20	4 251 207	100,18
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>3 982 975</b>	<b>100,00</b>	<b>4 243 561</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	235 346	5,91	208 080	4,90
<b>Marge de production</b>	<b>3 747 629</b>	<b>94,09</b>	<b>4 035 482</b>	<b>95,10</b>
<b>ACTIVITE</b>	<b>4 261 789</b>	<b>100,00</b>	<b>4 511 423</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>3 986 994</b>	<b>93,55</b>	<b>4 271 974</b>	<b>94,69</b>
Autres achats et charges externes	2 389 864	56,08	2 251 694	49,91
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>1 597 130</b>	<b>37,48</b>	<b>2 020 280</b>	<b>44,78</b>
Subventions d'exploitation	7 833	0,18	12 471	0,28
Impôts & taxes	251 852	5,91	228 261	5,06
Salaires	2 004 548	47,04	2 110 535	46,78
Charges sur salaires	674 442	15,83	704 370	15,61
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 325 880</b>	<b>-31,11</b>	<b>-1 010 414</b>	<b>-22,40</b>
Autres produits , Reprise amortissements	1 848 046	43,36	1 847 620	40,95
Autres Charges	37 925	0,89	42 451	0,94
Dotations amortissements et provisions	1 472 282	34,55	1 509 293	33,45
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-988 041</b>	<b>-23,18</b>	<b>-714 538</b>	<b>-15,84</b>
Opérations en commun				
Produits financiers	82 358	1,93	123 017	2,73
Charges financières	8 843	0,21	12 133	0,27
<b>Résultat financier</b>	<b>73 515</b>	<b>1,72</b>	<b>110 884</b>	<b>2,46</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-914 526</b>	<b>-21,46</b>	<b>-603 654</b>	<b>-13,38</b>
Produits exceptionnels	437 794	10,27	456 083	10,11
Charges exceptionnelles	2 958	0,07	18	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>434 836</b>	<b>10,20</b>	<b>456 065</b>	<b>10,11</b>
Impôts sur les bénéfices et participation	18 334	0,43	35 005	0,78
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-498 024</b>	<b>-11,69</b>	<b>-182 595</b>	<b>-4,05</b>

## Dossier de Gestion

## Capacité d'autofinancement

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Résultat net</b>	<b>-498 024</b>	<b>-182 595</b>
+ Dotations aux amortissements	1 415 581	1 506 677
+ Dotations aux provisions	15 000	
+ Dotations pour dépréciation des actifs	41 701	2 616
- Reprises sur charges calculées	3 243	36 338
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	411 526	450 056
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>559 489</b>	<b>840 304</b>

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Insuffisance Brute d'Exploitation</b>	<b>-1 325 880</b>	<b>-1 010 414</b>
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation	1 844 803	1 811 281
- Autres charges d'exploitation	37 925	42 451
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	82 358	123 017
- Charges financières	8 843	12 133
+ Produits exceptionnels	26 268	6 027
- Charges exceptionnelles	2 958	18
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	18 334	35 005
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>559 489</b>	<b>840 304</b>



## Dossier de Gestion

### Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	559 489	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		25 716
<b>Autofinancement disponible</b>	<b>533 773</b>	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	1	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	21	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement	411 333	
<b>Total des ressources</b>	<b>945 128</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		1 220 524
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		508 457
<b>Total des emplois</b>		<b>1 728 981</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		<b>783 853</b>

	31/08/2025	31/08/2024	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Stocks et en-cours	8 249	4 077	4 173	
Avances et acomptes versés sur commandes	19 197	21 716		2 519
Comptes clients, comptes rattachés	247 081	322 942		75 861
Autres créances	554 409	1 180 890		626 481
Comptes de régularisation	189 485	90 990	98 495	
<b>Variation des dettes</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes	248 141	261 173	13 032	
Fournisseurs, comptes rattachés	299 929	214 842		85 087
Dettes fiscales et sociales	751 022	1 085 281	334 259	
Autres dettes	532 812	377 874		154 938
Comptes de Régularisation	161 712	51 407		110 304
<b>Dégagement net de fonds de roulement</b>				<b>605 232</b>
Variation de la trésorerie active	3 391 155	3 544 060		152 905
Variations de la trésorerie passive				
<b>Variation nette de trésorerie</b>				<b>152 905</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				<b>758 137</b>