



OKEOZ

# COMPTES ANNUELS | 2025

Exercice comptable du 01/01/2025 au 31/12/2025



Compte de résultat



Bilan



Annexes





Produits d'exploitation	2024	2025
Cotisations		
Ventes de biens et services		
• Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
• Ventes de services		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs	121 271	70 315
• Concours publics et subventions d'exploitation		
• Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
• Ressources liées à la générosité du public	98 165	48 315
<i>Dons manuels</i>	98 165	48 315
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
• Contributions financières	23 106	22 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	2 250	26 240
Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>123 521</b>	<b>96 555</b>

Charges d'exploitation	2024	2025
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 388	4 537
Aides financières	74 175	72 955
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	241	720
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	26 240	11 600
Autres charges	0	0
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>104 043</b>	<b>89 812</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 477</b>	<b>6 743</b>

Opérations financières	2024	2025
Produits financiers de participation		
produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>19 477</b>	<b>6 743</b>

Opérations exceptionnelles	2024	2025
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	3 162	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 162</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-3 162</b>	
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>16 315</b>	<b>6 743</b>

Contributions volontaires en nature	2024	2025
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Contributions reçues</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>Emplois des contributions reçues</b>		



## ACTIF

		2024	2025		
		NET	Brut	Amortiss. Dépréc. (-)	NET
IMMOBILISE	Logiciels, licences, droits et valeurs similaires	1 919	2 160	961	1 199
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 919</b>	<b>2 160</b>	<b>961</b>	<b>1 199</b>
	Terrains				
	Constructions et aménagements				
	Installations techniques, matériel et outillage pédagogiques				
	Mobilier et matériel de bureau				
	Autres immobilisations (restauration, internat, etc.)				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>1 919</b>	<b>2 160</b>	<b>961</b>	<b>1 199</b>
CIRCULANT	<b>Stocks et en-Cours</b>				
	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
	Clients (familles, usagers)				
	Personnel et organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques				
	Fédérations, unions, associations affiliées		10 517		10 517
	Autres	23 706	12 000		12 000
	<b>Créances</b>	<b>23 706</b>	<b>22 517</b>		<b>22 517</b>
	Placements : valeurs mobilières				
	Banques et assimilées	33 765	12 081		12 081
	Caisse				
	<b>Comptes financiers</b>	<b>33 765</b>	<b>12 081</b>		<b>12 081</b>
	<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>57 471</b>	<b>34 598</b>		<b>34 598</b>
<b>= TOTAL ACTIF</b>		<b>59 391</b>	<b>36 758</b>	<b>961</b>	<b>35 797</b>

(1) voir détail dans l'annexe



## PASSIF

2024

2025

FONDS PROPRES	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projets		
	Autres		
	<b>Réserves</b>		
	<b>Report à nouveau</b>	<b>-16 315</b>	<b>0</b>
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>16 315</b>	<b>6 743</b>
	<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>15 000</b>	<b>21 743</b>
	<b>Subventions d'investissement</b>		
FD	<b>Provisions règlementées et autres fonds propres</b>		
	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>15 000</b>	<b>21 743</b>
	<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>26 240</b>	<b>11 600</b>
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires		
	Autres provisions pour charges		
	<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
DETTES	Capital emprunté		
	Autres emprunts et dettes financières		
	Intérêts courus et concours bancaires		
	<b>Emprunts et dettes financières</b>		
	<b>Avances et acomptes reçus</b>		
	Dettes sur immobilisations		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 562	2 454
	Personnel et organismes sociaux		
	Etat et autres collectivités publiques		
	Clients (familles, usagers)		
	Fédérations, unions, associations affiliées	12 589	
	Autres		
	<b>Autres dettes</b>	<b>18 151</b>	<b>2 454</b>
	<b>Produits constatés d'avance</b>		
	<b>TOTAL DETTES</b>	<b>18 151</b>	<b>2 454</b>
=	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>59 391</b>	<b>35 797</b>



## I. Informations générales

### 1 - Identification de l'association

L'association "OKEOZ" a pour objet d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente. Elle peut à cet effet se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal (accueil, transport, hébergement, restauration, mise à disposition de locaux, etc.).

Elle porte notamment les activités suivantes :

Contribuer au financement des infrastructures dans les établissements du réseau de l'Enseignement catholique - financer des bourses et aides financières diverses destinées à favoriser l'accès à la scolarité - financer des activités pédagogiques, éducatives et culturelles et favoriser les innovations et expérimentations pédagogiques - financer des dispositifs d'accompagnement des jeunes scolarisés en situation de décrochage scolaire - financer toutes activités de nature à améliorer le climat scolaire et le bien vivre et bien être à l'école - favoriser l'intégration des jeunes dans le monde de l'entreprise.

### 2 - Faits marquants de l'exercice

Néant

### 3 - Evènements postérieurs à la clôture

Néant

## II. Principes, règles et méthodes comptables

### 1 - Durées et dates de l'exercice comptable

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/25 au 31/12/25.

### 2 - Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur, dans le respect du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022.

### 3 - Dérogations aux principes et méthodes comptables

Néant

### 4 - Changements comptables

Jusqu'au 31/12/2024, le règlement ANC n°2018-06 relatif au plan comptable général était appliqué. À compter de l'exercice 2025, le fonds de dotation applique les dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatifs à la modernisation des états financiers.

Ce règlement modifie la présentation des comptes annuels, notamment par la suppression des transferts de charges et la nouvelle définition du résultat exceptionnel.



### III. Notes sur le Bilan

#### 1 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. **Tableau n°1**).

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations. Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suit un plan d'amortissement qui lui est propre.

#### Taux d'amortissement habituellement pratiqués

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. **Tableau n°2**).

#### 2 - Dépréciations d'éléments d'actif

Néant

#### 3 - Échéance des créances et des dettes

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. **Tableau n°4**).

#### 4 - Évaluation des valeurs mobilières de placement

Néant

#### 5 - Fonds propres

Un tableau de variation des fonds propres est joint (cf. **Tableau n°6**).

#### 6 - Subventions d'investissement

Néant

#### 7 - Provisions

##### Engagements de retraite :

Sans objet

##### Autres provisions :

Néant

#### 8 - Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations des fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (cf. **Tableau n°9**).

#### 9 - Passifs éventuels

Néant



## IV. Notes sur le compte de résultat

### 1 - Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Sans objet

### 2 - Information sur les concours publics et les subventions

Sans objet

### 3 - Ventilation du chiffre d'affaires

Sans objet

### 4 - Effectif employé pendant l'exercice

Sans objet

### 5 - Rémunération des dirigeants

Sans objet

### 6 - Rattachement des charges et produits à l'exercice

Non significatif

### 7 - Charges et produits exceptionnels

Néant

### 8 - Autres produits et charges

Le montant des contributions financières perçues au cours de l'exercice est de 12 000 €. Ce montant se répartit comme suit :

- ADDECF = 6 000 €
- UDOGEC = 6 000 €

## V. Autres informations

### 1 - Informations sur les transactions avec les contreparties

Néant

### 2 - Engagement financiers donnés et reçus

Néant

### 3 - Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant

### 4 - Contributions volontaires en nature

Néant

### 5 - Autres informations significatives

Néant

### 6 - Honoraires des commissaires aux comptes

Certification des comptes de l'exercice 2024 (solde) = 654 €

Certification des comptes de l'exercice 2025 = 2 454 €





Tableau n°1 - Mouvements des immobilisations	Début d'ex.	Augmentations	Diminutions	Réaffectations	Fin d'exercice
Logiciels, licences, droits et valeurs similaires	2 160				2 160
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 160</b>				<b>2 160</b>
Terrains (y compris aménagements de terrains)					
Constructions et aménagements					
Installations techniques, matériel et outillage pédag.					
Mobilier et matériel de bureau					
Autres immobilisations (restauration, internat, etc.)					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>Immobilisations financières</b>					

Tableau n°2 - Mouvements des amortissements	Début d'ex.	Augmentations	Diminutions	Réaffectations	Fin d'exercice
Logiciels, licences, droits et valeurs similaires	241	720			961
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>241</b>	<b>720</b>			<b>961</b>
Terrains (y compris aménagements de terrains)					
Constructions et aménagements					
Installations techniques, matériel et outillage pédag.					
Mobilier et matériel de bureau					
Autres immobilisations (restauration, internat, etc.)					
<b>Immobilisations corporelles</b>					



Tableau n°4a - Etat des échéances des créances	Montant brut	≤ 1 an	> 1 an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Créances clients (familles, usagers)			
Créances personnel et organismes sociaux			
Créances Etat et autres collectivités publiques			
Autres créances	22 517	22 517	
<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>22 517</b>	<b>22 517</b>	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>22 517</b>	<b>22 517</b>	

Tableau n°4b - Etat des échéances des dettes	Montant brut	≤ 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans	Sûretés réelles consenties
Capital emprunté					
Autres emprunts et dettes assimilées					
Intérêts courus et concours bancaires					
<b>Dettes financières</b>					
Dettes fournisseurs	2 454	2 454			
Dettes personnel et organismes sociaux					
Dettes Etat et autres collectivités publiques					
Autres dettes					
<b>Autres dettes</b>	<b>2 454</b>	<b>2 454</b>			
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 454</b>	<b>2 454</b>			

Les éventuelles dépréciations des VMP sont constatées au tableau n°3



Tableau n°6 - Variation des fonds propres		Début d'ex.	Affect. résultat	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
FONDS PROPRES	Fonds propres statutaires					
	Fonds propres complémentaires	15 000				15 000
	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>15 000</b>				<b>15 000</b>
	Fonds propres statutaires					
	Fonds propres complémentaires					
	<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves pour projets					
	Autres					
	<b>Réserves</b>					
	<b>Report à nouveau</b>	<b>-16 315</b>	16 315			<b>0</b>
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>16 315</b>	-16 315	6 743		<b>6 743</b>
	<b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>	<b>15 000</b>		<b>6 743</b>		<b>21 743</b>
	Subventions d'investissement					
	Provisions réglementées et autres fonds propres					
<b>= TOTAL FONDS PROPRES</b>		<b>15 000</b>		<b>6 743</b>		<b>21 743</b>



Tableau n°9 - Mouvements des Fonds dédiés	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: reports	Diminutions: utilisations en cours d'exercice	Fonds restant à utiliser à la clôture	Dont projets sans dépense depuis 2 ans ou plus
Subventions d'exploit.						
Contrib. financières						
Legs/donations		26 240	11 600	26 240	11 600	
1095 - LA MARTYRE Saint Joseph		200		200		
1123 - LE JUCH Notre-Dame de Toutes Grâces		500	1 250	500	1 250	
1154 - PLOMEUR Notre-Dame de Tréminou		200		200		
2141 - MORLAIX - ECAM		340		340		
1163 - PLOUEDERN - Saint Ederne			100		100	
2166 - PLOUESCAT - Saint Joseph		25 000		25 000		
1202 - QUIMPER - Saint Charles-Saint Raphaël			250		250	
Non affecté, en attente de décision du CA			10 000		10 000	
<b>TOTAL</b>		<b>26 240</b>	<b>11 600</b>	<b>26 240</b>	<b>11 600</b>	



Comptabilité générale - avec détail des auxiliaires		2024	2025	Ecart N/N-1
102310000	Fonds de dotation non consommables	-15 000	-15 000	
110000000	Report à nouveau (solde créditeur)		0	
119000000	Report à nouveau (solde débiteur)	16 315		16 315 (-100%)
120000000	Résultat de l'exercice (excédent)			
196000000	Fonds dédiés / générosité du public	-26 240	-11 600	14 640 (-56%)
205100000	Logiciels informatiques	2 160	2 160	
280510000	Amort.Logiciels informatiques	-241	-961	-720 (299%)
401000005	Fournisseur	-3 762		3 762 (-100%)
408100000	Fournisseurs factures non parvenues	-1 800	-2 454	-654 (36%)
409800000	Fournis.avoirs et RRR à obtenir	600		-600 (-100%)
451030000	UDOGEC	-8 911	2 642	11 553 (-130%)
451040000	DDEC	-3 677	7 876	11 553 (-314%)
468700000	Autres produits à recevoir	23 106	12 000	-11 106 (-48%)
511200000	CHEQUES A ENCAISSER	340		-340 (-100%)
511210000	CARTES A ENCAISSER	200	350	150 (75%)
512110000	CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	33 225	11 731	-21 495 (-65%)
615610000	Contrat de maintenance informatique	169	1 382	1 213 (717%)
622610000	Honoraires administratifs	1 800	3 108	1 308 (73%)
622840000	Honoraires formation des salariés	924		-924 (-100%)
623600000	Catalogues et imprimés	457		-457 (-100%)
627800000	Autres services bancaires	38	46	9 (23%)
657200010	Dons reversés aux établissements	74 175	72 955	-1 220 (-2%)
671800000	Autres charges except. de gestion	3 162		-3 162 (-100%)
681110000	Dot.amort.logiciels	241	720	479 (199%)
689600000	Reports en fonds dédiés/généros.pub	26 240	11 600	-14 640 (-56%)
754110010	Dons manuels pour établissements	-98 165	-48 315	49 850 (-51%)
755180000	Autres contributions financières	-23 106	-22 000	1 106 (-5%)
789600000	Utilisat° fonds dédiés/généros.pub	-2 250	-26 240	-23 990