

## **O.G.E.C. DE L'ENSEMBLE SCOLAIRE DE LA NATIVITE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

8, rue Jean Andréani

La Beauvalle

13097 AIX EN PROVENCE CEDEX 2

## ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 30 juin 2025

IN EXTENSO PACA

Agence : Meyreuil

Siège social : Arterparc de Bachasson, Rue de la Carrière de Bachasson, Bât. D, 13590 Meyreuil

SAS au capital de 5 497 440 euros

380 221 846 RCS Aix-en-Provence

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région de Marseille et à la compagnie des commissaires aux comptes d'Aix-en-Provence

## **O.G.E.C. DE L'ENSEMBLE SCOLAIRE DE LA NATIVITE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

8, rue Jean Andréani

La Beauvalle

13097 AIX EN PROVENCE CEDEX 2

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2025

Aux membres de l'Association O.G.E.C. DE L'ENSEMBLE SCOLAIRE DE LA NATIVITE,

### ***Opinion***

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'O.G.E.C. DE L'ENSEMBLE SCOLAIRE DE LA NATIVITE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### ***Fondement de l'opinion***

---

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Observation***

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres informations » de l'annexe des comptes annuels concernant l'information relatives à la fusion intervenue sur l'exercice.

## ***Justification des appréciations***

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## ***Vérifications spécifiques***

---

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels***

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Meyreuil, le 10 décembre 2025  
Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO PACA**

Frederic MAZEL

Signé par Frederic Mazel  
Le 10 déc. 2025

**In Extenso**  
signature électronique  
Associé

doc\_1dWx  
tx\_dO7DY77vD860

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*



## ENSEMBLE SCOLAIRE DE LA NATIVITE AIX EN PROVENCE CEDEX 2



Bilan Actif du 01/07/2024 au 30/06/2025

	ACTIF	EXERCICE N (2024/2025)			EXERCICE N-1 (2023/2024)
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
	- Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Concessions, brevets, licences,	11 842,53	11 446,70	395,83	2 770,83
	- Autres Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	0,00		0,00	0,00
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 842,53</b>	<b>11 446,70</b>	<b>395,83</b>	<b>2 770,83</b>
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
	- Terrains	1 466 874,00	1 061 661,52	405 212,48	516 693,34
	- Constructions	10 952 118,94	7 478 797,84	3 473 321,10	3 390 623,30
	- Installations techniques, matériel et outillage	2 110 257,73	1 557 319,07	552 938,66	380 385,01
	- Autres Immobilisation Corporelles	439 833,17	334 311,07	105 522,10	89 300,60
	- Immobilisations corporelles en cours	179 688,63	0,00	179 688,63	134 874,30
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	0,00		0,00	0,00
	- Biens reçus par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 148 772,47</b>	<b>10 432 089,50</b>	<b>4 716 682,97</b>	<b>4 511 876,55</b>
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>				
	- Participations et créances rattachées	9 468 663,65	0,00	9 468 663,65	8 891 976,10
	- Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Prêts	93 696,00	0,00	93 696,00	93 696,00
	- Autres Immobilisations financières	8 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 570 359,65</b>	<b>0,00</b>	<b>9 570 359,65</b>	<b>8 993 672,10</b>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>24 730 974,65</b>	<b>10 443 536,20</b>	<b>14 287 438,45</b>	<b>13 508 319,48</b>
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	4 967,16		4 967,16	18 295,10
	<b>CREANCES :</b>			0,00	0,00
	- Créances clients, usagers et comptes	59 053,49	8 965,50	50 087,99	108 044,87
	- Créances reçues par legs ou donations	0,00		0,00	0,00
	- Autres	837 804,80	0,00	837 804,80	770 308,68
	<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>896 858,29</b>	<b>8 965,50</b>	<b>892 859,95</b>	<b>896 648,65</b>
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	1 406 000,00
	<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>	0,00		0,00	0,00
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 845 414,63		1 845 414,63	1 111 337,11
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	31 628,53		31 628,53	40 265,12
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>3 828 868,61</b>	<b>8 965,50</b>	<b>3 819 903,11</b>	<b>3 472 545,98</b>
	<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)</b>	0,00		0,00	0,00
	<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>	0,00		0,00	0,00
	<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)</b>	0,00		0,00	0,00
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>28 559 843,26</b>	<b>10 452 501,70</b>	<b>18 107 341,56</b>	<b>16 980 865,46</b>

ENSEMBLE SCOLAIRE DE LA NATIVITE AIX EN PROVENCE CEDEX 2



Bilan Passif du 01/07/2024 au 30/06/2025

	PASSIF	EXERCICE N (2024/2025)	EXERCICE N-1 (2023/2024)
FONDS ASSOCIATIFS	<b>FONDS PROPRES</b>		
	<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>		
	Fonds propres statutaires	11 840 413,80	9 685 475,82
	Fonds propres complémentaires	-	-
	<b>TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>	11 840 413,80	9 685 475,82
	<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	1 067 143,12	2 280 942,20
	<b>TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>	1 067 143,12	2 280 942,20
	<b>ECARTS DE REEVALUTION</b>	-	-
	<b>RESERVES</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	1 240 335,52	1 240 335,52
	Autres réserves	-	-
	<b>TOTAL RESERVES</b>	1 240 335,52	1 240 335,52
PROVISIONS	<b>REPORT A NOUVEAU</b>	-	-
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	556 386,65	545 806,72
	<b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>	<b>14 704 279,09</b>	<b>13 752 560,26</b>
	<b>Fonds propres consommables</b>	-	-
	<b>Subventions d'investissement</b>	804 873,91	768 702,40
	<b>PROVISION REGLEMENTEES</b>	-	-
	<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>15 509 153,00</b>	<b>14 521 262,66</b>
	<b>FONDS REPORTES E DEDIES</b>		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	28 082,55	37 616,72
	<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II)</b>	<b>28 082,55</b>	<b>37 616,72</b>
DETTE	<b>PROVISIONS</b>		
	Provisions pour risques	-	-
	Provisions pour charges	181 569,00	194 066,00
	<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>181 569,00</b>	<b>194 066,00</b>
DETTE	<b>DETTES</b>		
	Emprunts obligataires et assimilés	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	116 277,54	31 509,65
	Emprunts et dettes financières diverses	-	6,83
	Avances et acomptes reçus	867 074,86	847 000,69
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 724,26	306 444,54
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	551 067,32	536 144,38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 273,57	79 591,74
	Autres dettes	523 112,26	418 422,55
	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	1 007,20	8 799,70
	<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>2 388 537,01</b>	<b>2 227 920,08</b>
	Ecart de conversion passif (V)	-	-
	<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)</b>	<b>18 107 341,56</b>	<b>16 980 865,46</b>

# COMPTE DE RESULTAT 2024/2025



## ENSEMBLE SCOLAIRE DE LA NATIVITE AIX EN PROVENCE CEDEX 2

	Exercice N (2024/2025)	Exercice N-1 (2023/2024)	Variations	Variations
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Cotisations</b>				
<b>Ventes de biens et services</b>				
Ventes de biens	26 076,98	19 156,96	6 920,02	36,12%
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	6 409 220,78	6 120 788,18	288 432,60	4,71%
dont parrainages				
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée et autoconsommée</b>				
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 965 462,31	2 903 810,76	61 651,55	2,12%
Vers Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Res: Ressources liées à la générosité du public	23 500,00		23 500,00	NS
Dons manuels	23 500,00		23 500,00	NS
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	7 505,39	1 564,04	5 941,35	379,87%
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provis</b>	75 193,89	96 610,45	-21 416,56	-22,17%
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	14 577,77	1 182,00	13 395,77	1133,31%
<b>Autres produits</b>	110 418,97	163 802,78	-53 383,81	-32,59%
<b>TOTAL I</b>	<b>9 631 956,09</b>	<b>9 306 915,17</b>	<b>325 040,92</b>	<b>3,49%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	25 563,26	18 807,07	6 756,19	35,92%
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	5 497 133,38	5 139 082,45	358 050,93	6,97%
Aides financières	45 897,24	41 145,81	4 751,43	11,55%
Impôts, taxes et versements assimilés	250 608,71	226 151,14	24 457,57	10,81%
Salaires et traitements	1 971 081,26	1 937 336,19	33 745,07	1,74%
Charges sociales	755 025,20	742 746,95	12 278,25	1,65%
Dotations aux amortissements des immobilisations	761 316,98	676 503,42	84 813,56	12,54%
Dotations aux provisions	540,00	84 899,28	-84 359,28	-99,36%
Reports en fonds dédiés	370,00	24 455,09	-24 085,09	-98,49%
Autres charges	204,72	26,12	178,60	683,77%
<b>TOTAL II</b>	<b>9 307 740,75</b>	<b>8 891 153,52</b>	<b>416 587,23</b>	<b>4,69%</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>324 215,34</b>	<b>415 761,65</b>	<b>-91 546,31</b>	<b>-22,02%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	6 138,74	6 053,36	85,38	1,41%
Autres intérêts et produits assimilés	72 014,37	31 507,74	40 506,63	128,56%
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
<b>TOTAL III</b>	<b>78 153,11</b>	<b>37 561,10</b>	<b>40 592,01</b>	<b>108,07%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	17,15	206,73	-189,58	-91,70%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières				
<b>TOTAL IV</b>	<b>17,15</b>	<b>206,73</b>	<b>-189,58</b>	<b>-91,70%</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>78 135,96</b>	<b>37 354,37</b>	<b>40 781,59</b>	<b>109,17%</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>402 351,30</b>	<b>453 116,02</b>	<b>-50 764,72</b>	<b>-11,20%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	34 747,76	18 341,20	16 406,56	89,45%
Sur opérations en capital	167 979,07	121 443,90	46 535,17	38,32%
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert				
<b>TOTAL V</b>	<b>202 726,83</b>	<b>139 785,10</b>	<b>62 941,73</b>	<b>45,03%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	32 280,48	39 839,40	-7 558,92	-18,97%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et				
<b>TOTAL VI</b>	<b>32 280,48</b>	<b>39 839,40</b>	<b>-7 558,92</b>	<b>-18,97%</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>170 446,35</b>	<b>99 945,70</b>	<b>70 500,65</b>	<b>70,54%</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	16 411,00	7 255,00	9 156,00	126,20%
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>9 912 836,03</b>	<b>9 484 261,37</b>	<b>428 574,66</b>	<b>4,52%</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>9 356 449,38</b>	<b>8 938 454,65</b>	<b>417 994,73</b>	<b>4,68%</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>556 386,65</b>	<b>545 806,72</b>	<b>10 579,93</b>	<b>1,94%</b>

# ANNEXE COMPTABLE

## Exercice 2024/2025

Etablissement Privé Catholique d'Enseignement sous contrat d'Association avec l'Etat

Siège Social : 8 Rue Jean Andréani – 13097 AIX-EN-PROVENCE Cedex 2

Tél. : 04 42 93 45 70 / Fax : 04 42 93 45 83 / Courriel : [secretariat@la-nativite.fr](mailto:secretariat@la-nativite.fr)

Site Internet : [www.la-nativite.fr](http://www.la-nativite.fr)

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2024/2025

### I. INFORMATIONS GENERALES

- 1) Identification de l'Ogéc, objet social, activités, moyens mis en œuvre
- 2) Faits marquants de l'exercice
- 3) Événements postérieurs à la clôture

### II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Durée et dates de l'exercice comptable
- 2) Référentiel comptable
- 3) Dérogations aux principes et méthodes comptables
- 4) Changements comptables

### III. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Dépréciations d'éléments d'actif
- 3) Échéance des créances et des dettes
- 4) Évaluation des valeurs mobilières de placement
- 5) Fonds propres
- 6) Subventions d'investissement
- 7) Provisions
- 8) Fonds dédiés
- 9) Passifs éventuels

### IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations
- 2) Informations sur les concours publics et les subventions
- 3) Ventilation du chiffre d'affaires
- 4) Effectif employé pendant l'exercice
- 5) Rémunération des dirigeants
- 6) Honoraires des commissaires aux comptes
- 7) Rattachement des charges et des produits à l'exercice
- 8) Charges et produits exceptionnels



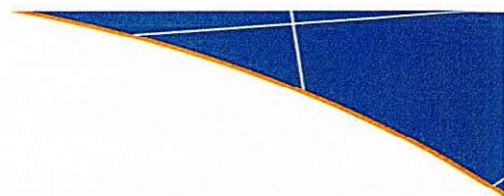
## V. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Informations sur les transactions avec les contreparties
- 2) Engagements financiers donnés et reçus
- 3) Engagements pris en matière de crédit-bail
- 4) Contributions volontaires en nature

### TABLEAUX

(en complément des notes sur le bilan et le compte de résultat)

TABEAU I	Tableau des mouvements des <b>immobilisations</b>
TABEAU II	Tableau des mouvements des <b>amortissements</b>
TABEAU III	Tableau des mouvements des <b>dépréciations</b> d'éléments d'actif
TABEAU IV	Etat des <b>échéances des créances et des dettes</b> et <b>sûretés réelles</b> consenties
TABEAU V	Tableau des <b>valeurs mobilières de placement</b>
TABEAU VI	Tableau de variation des <b>fonds propres</b>
TABEAU VII	Tableaux de suivi des <b>subventions d'investissement</b>
TABEAU VIII	Tableau des mouvements des <b>provisions</b>
TABEAU IX	Tableau des mouvements des <b>fonds dédiés</b>
TABEAU X	Tableau des engagements pris en matière de <b>crédit-bail</b>
TABEAU XI	Tableau de détail des <b>concours publics et subventions</b>



## I. INFORMATIONS GENERALES

### 1) Identification de l'Ogec, objet social, activités, moyens mis en œuvre :

#### Identification de l'Ogec :

La Beauvalle - 8, rue Jean Andréani - 13097 Aix-en-Provence Cedex

Un ensemble scolaire composé de 2 établissements :

- Établissement Scolaire de la Nativité – La Beauvalle – 8 Rue Jean Andréani – 13097 AIX-EN-PROVENCE Cedex 2, une école maternelle et primaire, un collège et un lycée comprenant 2 classes préparatoires CPGE
- Collège Ste Victoire – La Duranne – 175 Rue Gabriel Lippmann – 13100 AIX-EN-PROVENCE pour 3 classes de collège par niveaux.

#### Date de création :

- Association créée le 10 Janvier 1949 et déclarée en Sous-Préfecture

#### Description de l'objet social :

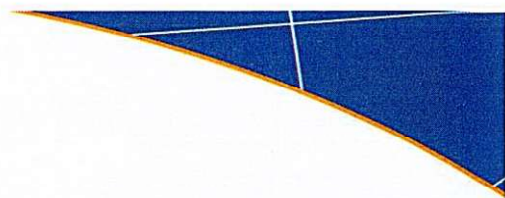
- Assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

#### Description des moyens mis en œuvre :

- L'OGEC se livre à toute activité de gestion d'un ensemble scolaire se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture. Un ensemble scolaire privé catholique d'enseignement sous contrat d'association avec l'État qui assure un enseignement selon les directives de l'Education Nationale. À cet ensemble, s'ajoutent des services de restauration et d'internat.

#### Nature et Périmètre des activités réalisées :

Activités pédagogiques	Activités annexes	Activités fiscalisées
<u>Enseignement primaire :</u> - Ecole maternelle (3 Classes – 90 Elèves) - Ecole élémentaire (10 Classes – 280 Elèves) <u>Enseignement secondaire :</u> - Collège La Beauvalle (24 Classes – 758 Elèves) - Collège Ste Victoire (12 Classes – 379 Elèves) - Lycée général (28 Classes – 954 Elèves) <u>Enseignement supérieur :</u> - CPGE (2 Classes – 75 Elèves) - Prépa Sces PO (2 classes - 63 Elèves)	Restauration scolaire Etude surveillée Stage de révision Garderie Internat Activités Péri-éducatives	Repas livrés à l'extérieur



### Moyens mis en œuvre :

- Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 160 personnes
- Personnel salarié Ogec :
  - La Beauvalle : 48,90 ETP
  - Ste Victoire : 5,77 ETP
- Personnel bénévole (si significatif) : Néant
- Locaux scolaires :
  - Surface globale : La Beauvalle = 6 157 m2  
: Sainte Victoire = 1 326 m2
  - Modalités d'occupation : La Beauvalle
    - = Ecole : Bail de location
    - = Collège : Bail à construction
    - = Lycée : Bail à construction
    - = Gymnase : Bail de location
  - : Sainte Victoire
    - = Collège : Bail de location
  - Nom du propriétaire : SCI Adrienne RIFFART.

### 2) Faits marquants de l'exercice :

#### Ouvertures de classe :

Ouverture d'une 6<sup>ème</sup> classe de 3<sup>ème</sup> au collège de la Beauvalle.  
Ouverture d'une 9<sup>ème</sup> classe Terminale

### 3) Évènements postérieurs à la clôture :

Absence d'évènement important survenu postérieurement à la clôture de l'exercice et jusqu'à la date de l'arrêté des comptes par le conseil d'administration.

## **II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### 1) Durée et dates de l'exercice comptable :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> Juillet 2024 au 30 Juin 2025.

### 2) Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 Juin 2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'État par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

### 3) Dérogations aux principes et méthodes comptables :

Aucune dérogation aux principes et méthodes comptables sur l'exercice.



#### 4) Changements comptables :

Néant

### 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.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (TABLEAU I).

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 suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Taux d'amortissement habituellement pratiqués

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Équipement de restauration	5 à 12 ans	8,33 à 20 %
Matériel et mobilier de bureau	4 à 10 ans	10 à 25 %
Mobilier scolaire	4 à 10 ans	10 à 25 %
Mobilier cantine et hébergement	4 à 10 ans	10 à 25 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (TABLEAU II).

## 2) Dépréciations d'éléments d'actif :

La méthode utilisée pour calculer les dépréciations, en particulier celles relatives aux créances usagers douteux (Familles, Élèves), est la comptabilisation d'une provision pour créance douteuses pour chaque solde de débiteur au 30 Juin 2025.

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (TABLEAU III).

## 3) Échéance des créances et des dettes :

Les créances sont ventilées en 2 catégories (moins d'un an et plus d'un an) tandis que les dettes sont ventilées en 3 catégories (moins d'un an ; d'un an à cinq ans ; plus de 5 ans) en application du plan comptable général (art. 833-9 pour l'état des échéances des créances et art. 833-13 pour les dettes).

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (TABLEAU IV).

## 4) Évaluation des valeurs mobilières de placement :

Un tableau des valeurs mobilières de placement est joint (TABLEAU V). Il fait état par catégorie de titres, des différences d'évaluation entre la valeur historique et la valeur de marché.

En cas de moins-values latente (correspondant à une valeur historique supérieure à la valeur du marché), une dépréciation est constatée. La variation des dépréciations des valeurs mobilières de placement au cours de l'exercice figure dans le tableau des mouvements des dépréciations (TABLEAU III).

Un tableau des valeurs mobilières de placement néant car nos placements sont garantis sans ventilation de valeur (TABLEAU V).

## 5) Fonds propres :

Un tableau de variation des fonds propres est joint (TABLEAU VI).

## 6) Subventions d'investissement :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (TABLEAUX VII). Ils comprennent :

- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;
- Un tableau de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.

## 7) Provisions :

Un tableau des mouvements des provisions est joint (TABLEAU VIII).

Les engagements de retraite :



**Engagement par catégorie Beauvalle :**

Catégorie	Engagement
Cadres	95 868,00
Agent de maîtrise	3 137,00
Employés	76 236,00
<b>TOTAL</b>	<b>175 241,00</b>

**Indemnités probables versées de départ à la retraite Beauvalle :**

Engagement à	Montant
Moins d'un an	11 758,00
1 à 5 ans	29 952,00
6 à 10 ans	44 189,00
11 à 20 ans	65 677,00
21 à 30 ans	21 741,00
Plus de 30 ans	2 284,00
<b>TOTAL</b>	<b>175 241,00</b>

**Engagement par catégorie collège Sainte Victoire :**

Catégorie	Engagement
Cadres	16 451,00
Employés	2 035,00
<b>TOTAL</b>	<b>18 486,00</b>

**Indemnités probables versées de départ à la retraite collège Sainte-Victoire :**

Engagement à	Montant
Moins d'un an	Néant
1 à 5 ans	Néant
6 à 10 ans	13 550,00
11 à 20 ans	3 800,00
21 à 30 ans	1 020,00
Plus de 30 ans	116,00
<b>TOTAL</b>	<b>18 486,00</b>

L'Établissement n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite de la convention collective de l'Enseignement Privé Non Lucratif. La provision a été comptabilisée en provision pour charges au titre de l'exercice comptable.

Cette année, nous avons calculé l'indemnité pour l'ensemble du personnel en prenant la méthode des unités de crédit projetée (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée et conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

**Hypothèses de calcul retenues :**

- ✓ Départ à la retraite à l'âge 65 ans à taux plein à l'initiative du salarié

- ✓ Taux de mortalité INSEE 2020-2022
- ✓ Profil de carrière constant pour les cadres à 2,5%, les agents de maîtrise et les employés
- ✓ Taux de rotation constant 1%
- ✓ L'augmentation annuelle des salaires constant : **2,50%**
- ✓ Augmentation annuelle des salaires 2,50%

Les provisions pour gros entretien :

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 utilisé 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 de fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Le montant global « Utilisations de fonds dédiés » comprend le montant des immobilisations acquises dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un ou de plusieurs projets définis (rédaction si le financement reçu pour acquérir l'immobilisation n'est pas linéarisé sur sa durée d'utilisation).

Pour les immobilisations amortissables ainsi financées, le montant de l'acquisition est rapporté en produits sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations (rédaction si le financement est linéarisé).

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (TABLEAU IX).

#### 9) Passifs éventuels :

Néant.

### **IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :**

#### 1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Toutefois, si l'Ogéc peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

Les opérations pour le compte de tiers sont prévues par le plan comptable général. L'association ensemble scolaire la Nativité est mandataire et collecte pour le mandant (l'Apel). Les cotisations collectées puis reversées sont comptabilisées dans un compte de tiers, sans impact sur le résultat.

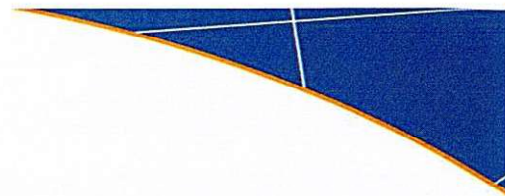
#### 2) Information sur les concours publics et les subventions :

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

*Dans le respect au principe d'engagement les concours publics sont comptabilisés sur la base d'une notification émanant de l'organisme ou de l'autorité administrative. Les versements sont ensuite comptabilisés dans les comptes de tiers correspondants.*





À la clôture de l'exercice, les concours publics sont ajustés en produits à recevoir sur la base d'une notification post-clôture émanant de l'organisme ou de l'autorité administrative relative à l'exercice.

Un tableau de détail des concours publics et subventions est joint (TABLEAU XI).

### 3) Ventilation du chiffre d'affaires :

Elle correspond au total des comptes 70.

Une ventilation du chiffre d'affaires par activité n'est mentionnée dans l'annexe que lorsque l'Ogéc comporte des secteurs d'activité particuliers autres que la formation initiale sous statut scolaire faisant l'objet d'un contrat avec l'Education nationale, comme la formation professionnelle continue, la formation initiale par apprentissage, les activités agricoles (cas d'un Ogéc gérant un établissement mixte Education nationale / enseignement agricole).

### 4) Effectif employé pendant l'exercice :

Mention de l'effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie tel que défini à l'article D 123-200 du code de commerce.

Effectif moyen :

	Cadres	ADM	Employés	TOTAL
La Beauvalle	17	3	46	66
Ste Victoire	2	0	4	6
TOTAL	19	3	50	72

### 5) Rémunération des dirigeants :

Néant.

Aux termes de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier (c'est-à-dire l'annexe selon la réponse ministérielle du 28 février 2008) les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette information ne concerne qu'un seul dirigeant, elle n'est pas fournie car cela conduirait à mentionner des éléments de rémunération individuels.

### 6) Honoraires des commissaires aux comptes :

Montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, en séparant les honoraires relatifs à la certification des comptes de ceux afférant, le cas échéant, aux autres services.

Pour la certification des comptes = 14 500 €

Pour les autres services : Néant

#### 7) Rattachement des charges et des produits à l'exercice :

- Charges à payer au 30 Juin 2025 : 113 699,64 €
- Charges à payer aux Organismes Sociaux au 30 juin 2025 : 39 367,18 €
- À payer congés payés la Beauvalle : 165 940,58 €
- À payer congés payés collège Sainte Victoire : 19 519,53 €
- À payer prime 13<sup>ème</sup> mois décembre 2025 la Beauvalle : 75 316,80 €
- À payer prime 13<sup>ème</sup> mois décembre 2025 collège Sainte Victoire : 9 348,18 €
- Charges à payer congés payés la Beauvalle : 61 225,51 €
- Charges à payer congés payés la collège Sainte Victoire : 6 935,24 €
- Charges à payer 13<sup>ème</sup> mois décembre 2025 la Beauvalle : 31 007,09 €
- Charges à payer 13<sup>ème</sup> mois décembre 2025 collège Sainte Victoire : 3 580,82 €
- Charges constatées d'avance au 30 juin 2025 : 30 845,55 €
- Charges constatées d'avance au 30 juin 2026 : 1 154 €
- Produits constatés d'avance au 30 juin 2025 : Néant
- Produits à recevoir au 30 juin 2025 : 46 205,86 €
- Subvention investissement Etat au 30 juin 2024 : 189,93 €
- Subvention investissement Etat au 30 juin 2025 : 5 199,17 €
- Subvention exploitation Etat au 30 juin 2025 : 578,96 €
- Participation de Fonctionnement à Recevoir de la Région au 30 juin 2025 : 235 663,40 €
- Participation de Fonctionnement à Recevoir du Département au 30 juin 2025 : 453 489,35 €
- Participation de Fonctionnement à Recevoir des Communes au 30 juin 2025 : 69 700,65 €

#### 8) Charges et produits exceptionnels :

Les charges et produits exceptionnels sur exercices antérieurs sont reclassés par nature ; ils ne figurent donc pas dans l'analyse ci-dessous.

Charges exceptionnelles comptabilisées sur l'exercice (Compte 67) pour 274,90 € :

Dons et libéralités (671) 361,84 € : un don au Centre Ressource dans le cadre du Tournoi de Foot des Terminales 332 € et un don de 30 € dans le cadre de la course des « Bacchantes ».

Sur opérations de gestion (672) 31 643,74 € : des charges exceptionnelles sur exercice antérieur. Notamment des créances non recouvrées auprès d'un fournisseur en procédure de liquidation judiciaire (13 704 €) et des auprès des familles (2 928 €) . Un rappel de la ville d'Aix-en-Provence pour le règlement de la redevance relative à l'utilisation des installations sportives de la Grassie (7 477 €) à partir de septembre 2017. Des enlèvements d'ordures ménagères facturées à tort de la part notre précédent prestataire de restauration (5 158 €).

Les produits exceptionnels de l'exercice pour 202 726,83 € concerne essentiellement les quotes-parts des subventions d'investissement pour un montant de 166 779,07 €, elles financent des immobilisations amortissables et reprises selon la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions. Est également comptabilisé une cession d'immobilisation corporelle 1 200 €.

### V AUTRES INFORMATIONS

#### 1) Informations sur les transactions avec les contreparties :

Néant

#### 2) Engagements financiers donnés et reçus :

- Garanties reçues : Néant



- Garanties accordées à la S.C.I. A. RIFFART :

- **En Janvier 2017**, caution personnelle et solidaire à hauteur de 500 000 € et engagement de non cession de parts sociales en qu'associé de la SCI sur l'emprunt souscrit à la Société Générale pour le financement de la restructuration de la restauration ;
- **En Février 2017**, caution personnelle et solidaire à hauteur de 50% du prêt de 4 000 000 € souscrit à la Société Marseillaise de Crédit pour le financement de la construction du gymnase.
- **En Avril 2018**, caution personnelle et solidaire à hauteur de 100% du prêt de 5 000 000 € souscrit auprès du Crédit Agricole Alpes Provence pour le financement de la construction du collège de la Duranne.

- Cautionnements : Néant

3) Engagements pris en matière de crédit-bail :

Néant

4) Contributions volontaires en nature :

Non significatif

Les contributions volontaires concernent uniquement le bénévolat des membres du conseil d'administration, l'OGECLa ne comptabilise pas de contributions volontaires pour leurs activités.

5) Informations relatives à la fusion intervenue sur l'exercice :

Sur l'exercice 30 juin 2025, l'association Anne Marie RIVIER a fait l'objet d'une fusion/absorption par l'association OGECLa Nativité. Cette opération a pour objectif de simplifier le schéma de détention du patrimoine immobilier de l'association OGECLa Nativité.

Les impacts sont les suivants :

- Transfert des titres détenus dans la SCI Adrienne Riffart et du compte courant correspondant : 395 198 euros intégrés dans les immobilisations financière.
- L'association Anne Marie RIVIER avait consenti à l'OGECLa Nativité un apport avec droit de reprise pour 1 213 799 euros. Du fait de cette opération de fusion, cet apport a été neutralisé. Au final, cette opération entraîne donc une augmentation des fonds propres de l'OGECLa Nativité de 395 332 euros.

Les apports ont été évalués à la valeur nette comptable. Les opérations de fusion n'ont pas eu d'impact sur le résultat comptable de l'exercice »

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
I N C O R P O R E L L E S	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	13 019,33			1 176,80		11 842,53
	Autres immobilisations incorporelles						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
	TOTAL I	13 019,33	0,00				11 842,53
	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	1 466 874,00					1 466 874,00
	Constructions	10 493 002,56	459 116,38				10 952 118,94
C O R P O R E L L E S	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 820 798,97	385 433,48		95 974,72		2 110 257,73
	Installations générales, agencements, aménagements	55 856,83					56 856,83
	Matériel de transport	29 465,50	32 517,96		14 500,00		47 483,46
	Matériel de bureau et informatique	199 442,56	27 629,67		36,95		227 035,28
	Mobilier	75 351,76	2 391,79		75,90		77 667,65
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	26 895,47	3 894,48				30 789,95
	Immobilisations corporelles en cours	134 874,30	179 688,63		134 874,30		179 688,63
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
FINANCIERES	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés						
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)						
	TOTAL II	14 303 561,95	1 090 672,39		245 461,87	0,00	15 148 772,47
	Participations et créances rattachées	8 891 976,10	1 774 983,02		1 198 295,47		9 468 663,65
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	101 696,00					101 696,00
	TOTAL III	8 993 672,10	1 774 983,02		1 198 295,47		9 570 359,65
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	23 310 253,38	2 865 655,41		1 443 757,34	0,00	24 730 974,65



TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	10 248,50	2 375,00	1 176,80		11 446,70
	Autres immobilisations incorporelles					
	<b>TOTAL I</b>	<b>10 248,50</b>	<b>2 375,00</b>	<b>1 176,80</b>		<b>11 446,70</b>
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains	950 180,66	111 480,85			1 061 661,52
	Constructions	7 102 379,26	376 418,58			7 478 797,84
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 440 413,96	212 879,83	95 974,72		1 557 319,07
	Installations générales, agencements, aménagements	45 923,46	4 287,76			50 211,22
	Autres immobilisations corporelles					
	Matériel de transport	29 465,50	4 968,02	14 500,00		19 933,52
	Matériel de bureau et informatique	131 499,63	11 288,18	36,95		142 750,86
	Mobilier	70 173,14	25 194,77	75,90		95 292,01
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	21 649,79	4 473,67			26 123,46
	<b>TOTAL II</b>	<b>9 791 685,40</b>	<b>750 991,67</b>	<b>110 587,57</b>		<b>10 432 089,50</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>9 801 933,90</b>	<b>753 366,67</b>	<b>111 764,37</b>		<b>10 443 536,20</b>

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :	• Incorporelles			
		• Corporelles			
		• Financières			
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)		3 294,81	1 982,69	8 965,50
	Autres créances				
DOTATIONS ET REPRISES	Valeurs mobilières de placement				
	<b>TOTAL</b>		<b>3 294,81</b>	<b>1 982,69</b>	<b>8 965,50</b>
	d'exploitation financières exceptionnelles				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	5 922 039,63		5 922 039,63
Prêts	93 696,00		93 696,00
Autres créances	8 000,00		8 000,00
<b>Sous-total créances de l'actif immobilisé</b>	<b>6 023 735,63</b>		<b>6 023 735,63</b>
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	59 053,49	59 053,49	
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales	29 253,89	29 253,89	
Autres créances (à détailler si besoin)	777 644,99	777 644,99	
<b>Sous-total créances de l'actif circulant</b>	<b>865 952,37</b>	<b>865 952,37</b>	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>6 889 688,00</b>	<b>865 952,37</b>	<b>6 023 735,63</b>

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SURETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	116 277,54	116 277,54			
Emprunts et dettes financières divers	0,00	0,00			
<b>Sous-total dettes financières</b>	<b>116 277,54</b>	<b>116 277,54</b>	<b>0,00</b>		
Dettes fournisseurs	297 724,26	297 724,26			
Dettes des legs et donations					
Dettes fiscales et sociales	551 067,32	551 067,32			
Dettes sur immobilisations	32 273,57	32 273,57			
Avances et acomptes reçus + Autres dettes	1 390 187,12	1 390 187,12			
Produits constatés d'avance	1 007,20	1 007,20			
<b>Sous-total autres dettes</b>	<b>2 272 259,47</b>	<b>2 196 403,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 388 537,01</b>	<b>2 312 681,14</b>	<b>0,00</b>		

## TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (TABLEAU V)

(en €)	à la clôture (30/06/2024)						à la clôture précédente (31/08/N-1)					
Type de titre	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente
Néant												



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU VI)

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	9 685 475,82		2 154 937,98		11 840 413,80
Fonds propres avec droit de reprise	2 280 942,20			1 213 799,08	1 067 143,12
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 240 335,52				1 240 335,52
Excédent ou déficit de l'exercice	545 806,72	545 806,72	556 386,65		556 386,65
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>13 752 560,26</b>	<b>545 806,72</b>	<b>2 711 324,63</b>	<b>1 213 799,08</b>	<b>14 704 279,09</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	768 702,40		36 171,51		804 873,91
Provisions réglementées					
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>14 521 262,66</b>	<b>545 806,72</b>	<b>2 747 496,14</b>	<b>1 213 799,08</b>	<b>15 509 153,00</b>

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Apports sans droit de reprise					
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	9 685 475,82		545 806,72		10 231 282,54
Fonds propres complémentaires			1 609 131,26		1 609 131,26
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Apports avec droit de reprise					
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	2 280 942,20			1 213 799,08	1 067 143,12
Ecart de réévaluation					
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	1 240 335,52				1 240 335,52
Réserves pour projet de l'entité					
dont Réserves pour investissements					
dont Réserves de trésorerie					
Autres					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	545 806,72	545 806,72	556 386,65		556 386,65
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>13 752 560,26</b>	<b>545 806,72</b>	<b>2 711 324,63</b>	<b>1 213 799,08</b>	<b>14 704 279,09</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	768 702,40		36 171,51		804 873,91
Subventions d'équipement					
dont Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires					
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement					
Autres subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (prêt à usage)					
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>14 521 262,66</b>	<b>545 806,72</b>	<b>2 747 496,14</b>	<b>1 213 799,08</b>	<b>15 509 153,00</b>

2 - TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Solde à l'ouverture de l'exercice			Variations de l'exercice		Salde à la clôture de l'exercice
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
Montant nominal :					
Subventions affectées à des biens non renouvelables					
Subventions affectées à des biens renouvelables					
TOTAL	1 565 771,84		202 950,58		1 768 722,42
Quotes-parts virées au résultat :					
Subventions affectées à des biens non renouvelables					
Subventions affectées à des biens renouvelables					
TOTAL	768 702,41		36 171,51		804 873,92

3 - TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS		Montant à l'origine	Augmentation	Mise au Rebut	Subvention ant cummulées au 30/06/2024	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
PROJET	FINANCEUR							
TRAVAUX CLONON	REGION	3 816,00				0,00	0,00	0,00
ASCENSEUR IMATH	CG13	16 000,00			16 000,00	0,00	0,00	0,00
TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE SECURITE BAI A	CG13	38 000,00			38 000,00	0,00	0,00	0,00
TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE SECURITE BAI B	REGION	2 550,00			2 550,00	0,00	0,00	0,00
VENTILATION LABOS	REGION	6 000,00			6 000,00	0,00	0,00	0,00
ARMOIRE DE STOCKAGE LABOS	REGION	16 000,00			16 000,00	0,00	0,00	0,00
BELAI VENTILATION ARMOIRE DE STOCKAGE LABOS	C.G. 13	11 376,08			11 376,08	0,00	0,00	0,00
COMPLEMENT RESEAU VENTILATION ARMOIRE DE STOCKAGE LABOS	REGION	4 500,00			4 500,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPEMENT LABO SVT	REGION	10 000,00			10 000,00	0,00	0,00	0,00
COMPLEMENT RESEAU VENTILATION ARMOIRE DE STOCKAGE LABOS	REGION	5 000,00			5 000,00	0,00	0,00	0,00
COMPLEMENT RESEAU VENTILATION ARMOIRE DE STOCKAGE LABOS	C.G. 13	9 000,00			9 000,00	0,00	0,00	0,00
BARRI RE ASCENSEUR		1 000,00			1 000,00	0,00	0,00	0,00
INSCRIPTION DES CLASSES	C.G. 13	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00
INSCRIPTION DES CLASSES	REGION	9 000,00			9 000,00	0,00	0,00	0,00
MATHILIS LABOS SVT	REGION	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00
MATHILIS LABOS SVT	REGION	19 999,80			19 999,80	43,20	43,20	410,40
MATHILIS LABOS SVT	REGION	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00
LOURMANS INFORMATIQUES TOUS SECTEURS	REGION	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00
MATHILIS LABOS SVT	REGION	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00
POUR ES COULISSANTES	REGION	3 200,00			2 561,28	638,72	213,44	4 272,80
ACCESIBILITE HANDICAPES (COM GRMITE MAIN COURANTE)	REGION	15 000,00			10 209,71	4 790,29	1 000,50	3 789,79
MATHILIS LABO SCIENCES POSTERES	REGION	6 400,00			6 400,00	0,00	0,00	0,00
MATHILIS LABO SCIENCES POSTERES	REGION	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00
MATHILIS LABO SCIENCES POSTERES	REGION	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00
MATHILIS LABO SCIENCES POSTERES	REGION	20 000,00			20 000,00	0,00	0,00	0,00
MOBILISERS LABOS SVT	REGION	1 000,00			6 358,23	4 661,27	713,00	3 907,27
ACCESIBILITE HANDICAPES	REGION	1 000,00			30 000,00	0,00	0,00	0,00
MOBILISERS LABOS SCIENCES	REGION	10 000,00			10 000,00	0,00	0,00	0,00
MOBILISERS LABOS SCIENCES	REGION	10 000,00			10 000,00	0,00	0,00	0,00
ACCESIBILITE HANDICAPES	REGION	9 100,00			4 161,21	4 938,79	606,00	4 351,91
MATHILIS TPS PYRAMIDE	REGION	10 000,00			10 000,00	0,00	0,00	0,00
PROJET	DPT 13	4 200,00			4 200,00	0,00	0,00	0,00
PMR ET PMMS	DPT 13	45 600,00			45 600,00	0,00	0,00	0,00
TVS PAR ET MATHILIS SECURITE LA DURANNE	DPT 13	13 800,00			36 703,04	17 185,46	7 559,23	69 588,23
TVS PAR ET MATHILIS SECURITE LA DURANNE	REGION	40 000,00			32 874,00	7 126,00	5 329,00	13 517,00
MATHILIS INFORMATIQUES	REGION	8 000,00			8 000,00	0,00	0,00	21,00
TVS PAR ET MATHILIS SECURITE LA DURANNE	DPT 13	116 190,00			36 800,03	77 391,97	7 671,01	69 714,96
TVS SAINT ANNE SECURITE LA REAVALLE	DPT 13	15 099,00			19 181,25	95 917,25	7 627,20	88 245,25
TVS SAINT ANNE SECURITE LA REAVALLE	DPT 13	25 665,00			4 277,07	21 387,93	1 710,83	19 677,10
TVS SAINT ANNE SECURITE LA REAVALLE	REGION	29 000,00			4 832,85	24 167,15	1 933,14	22 234,01
VIDEOPROTECTIONS	REGION	10 500,00			7 886,00	2 614,00	2 103,00	30 123,00
EQUIP. INFORMATIQUE LABO SCIENCES	REGION	9 500,00			6 650,00	2 850,00	1 903,00	956,00
MOBILISERS LABO SCIENCES	REGION	15 000,00			9 249,00	5 751,00	3 002,00	2 751,00
MOBILISERS LABO SCIENCES	REGION	10 000,00			6 000,00	4 000,00	2 003,00	2 000,00
REPLACEMENT ALARME ANT INTRUSION ET INCESTUE	REGION	35 000,00			37 704,21	2 333,35	2 333,35	30 376,86
REPLACEMENT ALARME ANT INTRUSION ET INCESTUE	DPT13	9 952,00			13 201,34	6 850,66	6 850,66	31 170,00
SCHEMATICIEN ALARME ANT INTRUSION ET INCESTUE	DPT13	7 800,00			2 991,66	4 188,34	2 353,33	1 795,01
REPLACEMENT ALARME ANT INTRUSION ET INCESTUE	DPT13	2 810,00			1 539,47	1 343,53	575,80	767,13
VIDEOPROTECTIONS ET INCESTUE	DPT13	9 210,00			4 459,37	4 762,63	1 843,60	2 911,03
BORNES WIFI SITE VICTOIRE	DPT13	1 275,00			765,00	510,00	755,00	251,00
REPLACEMENT ALARME ANT INTRUSION ET INCESTUE	DPT13	16 490,00			10 669,25	5 820,75	5 820,75	22 310,00
PC LABO SALLE INFORMATIQUES SITE VICTOIRE	DPT13	30 203,00			20 134,00	10 069,00	10 069,00	0,00
PC LABO SALLE INFORMATIQUES SITE VICTOIRE	DPT13	1 025,28			340,98	1 466,26	668,93	779,11
PROJET AMOIT TECHNIQUE SITE VICTOIRE	DPT13	1 233,00			0,00	1 233,00	3,00	121,90
INSTALLATION BORNES WIFI	DPT13	5 961,00			3 210,56	2 750,44	1 980,00	761,44
PC LABO SALLE INFORMATIQUES SITE VICTOIRE	DPT13	10 565,00			5 459,03	13 385,97	5 835,00	5 719,97
2022 MAI BILIS INFORMATIQUES TOUS SECTEURS	REGION	10 000,00			4 000,00	6 000,00	2 003,00	4 000,00
2022 MAI BILIS INFORMATIQUES TOUS SECTEURS	REGION	16 000,00			2 296,54	13 703,46	3 203,00	10 501,46
LE CHANGEMENT DES DPT 2023	DPT13	69 740,00			20 246,67	40 493,33	20 246,67	20 246,67
LE CHANGEMENT DES DPT 2023	DPT13	66 279,00			0,00	66 279,00	22 093,00	44 186,00
LE CHANGEMENT DES DPT 2023	DPT13	100 353,00			6 956,17	97 396,83	6 956,17	90 440,66
LE CHANGEMENT DES DPT 2023	REGION	2 800,00			931,00	1 869,00	845,00	2 314,00
MATHILIS INFORMATIQUES TOUS SECTEURS 2023	REGION	5 032,31			503,23	7 496,27	1 002,46	6 488,81
APPLI	APPL	69 209,48			5 809,24	13 809,24	4 789,34	9 014,90
Perkin-Elmer	SaTge	28 250,00			21 163,34	7 586,66	2 396,85	5 190,81
Classe flexible école	Educational Nationale	3 249,93			5 199,12	8 735,51	1 607,24	6 624,27
TOTAL		1 757 207,84	11 511,58	0,00	797 069,42	971 653,00	166 779,07	804 873,93



TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques					
	Pensions et obligations similaires	194 066,00	540,00		13 037,00	181 569,00
	Gros entretien					
	Autres provisions pour charges					
	<b>TOTAL</b>	<b>194 066,00</b>		<b>0,00</b>	<b>13 037,00</b>	<b>181 569,00</b>
DOTATIONS ET REPRISES	Exploitation financières exceptionnelles					

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES (TABLEAU IX)

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'exercice		Transferts	Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
				Montant	dont remboursements		Montant	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>								
Subventions programmes Erasmus personnels	2 093,06						2 093,06	
Subventions programmes Erasmus élèves	35 523,66		5 043,60	14 577,77			25 989,49	
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>37 616,72</b>	<b>0,00</b>	<b>5 043,60</b>	<b>14 577,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 082,55</b>	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>								
Projet ou catégorie de projet 3								
Projet ou catégorie de projet 4								
...								
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>								
Projet ou catégorie de projet 5								
Projet ou catégorie de projet 6								
...								
<b>TOTAL</b>	<b>37 616,72</b>	<b>0,00</b>	<b>5 043,60</b>	<b>14 577,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 082,55</b>	



TABLEAU DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL (TABLEAU X)

NEANT	
-------	--

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	cumulées
TOTAL						

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements de l'exercice		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
TOTAL				

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU XI)

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N -1
Aides à l'emploi		
Aides au développement des compétences		
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles		
Financement des formations par apprentissage		
Forfaits d'externat	<b>2 901 095,42</b>	<b>2 736 696,95</b>
dont forfait Etat	1 084 990,27	1 043 163,64
dont forfait Région	706 990,20	654 672,72
dont forfait Département	900 433,00	835 510,00
dont forfait Communes et groupements de communes	208 681,95	203 350,59
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		
Autres concours publics		
<b>Sous-total concours publics</b>	<b>2 901 095,42</b>	<b>2 736 696,95</b>
Subventions État	1 969,96	11 252,94
Subventions Région	4 846,53	7 211,84
Subventions Département	55 630,40	49 397,90
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation		
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	1 920,00	99 251,13
dont autres subventions (à détailler)		
Report de subventions		
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	<b>64 366,89</b>	<b>167 113,81</b>
<b>Total concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>2 965 462,31</b>	<b>2 903 810,76</b>