

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes Associés

Sébastien GUILLAUME
Pascale DUCLERMORTIER
Aline MILLE
Perrine MOZET

Experts-Comptables Associés

Bastien JEANPIERRE
Stéphane MAYET
Iris REZARD

**Organisme de Gestion de l'Ecole Catholique
(O G E C) DES RECOLLETS**

Siège social : 64, rue Grande Etape
51000 CHALONS-EN-CHAMPAGNE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
SIRET : 317 883 965 00012

Exercice clos le 31 août 2025

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

**Organisme de Gestion de l'Ecole Catholique
(O G E C) DES RECOLLETS**

Siège social : 64, rue Grande Etape
51000 CHALONS-EN-CHAMPAGNE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
SIRET : 317 883 965 00012

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

Exercice clos le 31 août 2025

Aux membres,

I. 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'OGEC des RECOLLETS » relatifs à l'exercice clos le 31 août 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'OGEC des RECOLLETS » à la fin de cet exercice.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Châlons-en-Champagne, le 12 janvier 2026

FCN

Commissaire aux comptes








Aline MILLE

Associée

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

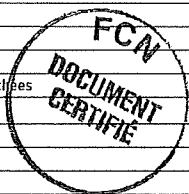
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

-  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.

OGEC DES RECOLLETS
BILAN ACTIF AU 31 AOUT 2025

Nomenclature 2020 & PCG

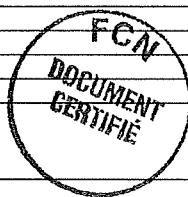
ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	20 253	17 250	3 003	7 748
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 267	13 267	0	0
Constructions	6 142 813	4 878 661	1 264 152	1 264 569
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 192 016	1 103 806	88 210	92 704
Autres immobilisations corporelles	73 867	73 867	0	859
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	0		0	42 578
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	35 935		35 935	31 683
Autres	47		47	47
Total I	7 478 198	6 086 851	1 391 347	1 440 188
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	87 371	74 701	12 670	6 068
Autres	398 803		398 803	290 731
Valeurs mobilières de placement	723 772		723 772	1 053 032
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	445 392		445 392	9 249
Charges constatées d'avance	44 354		44 354	32 972
Total II	1 699 692	74 701	1 624 991	1 392 052
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	9 177 891	6 161 552	3 016 339	2 832 240



OGEC DES RECOLLETS
BILAN PASSIF AU 31 AOUT 2025

Nomenclature 2020 & PCG

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	1 382 199	1 382 199
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
Autres	169 492	169 492
Report à nouveau	298 746	163 272
Excédent ou déficit de l'exercice	185 133	135 475
Situation nette (sous-total)	2 035 570	1 850 438
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement	526 226	481 935
Provisions réglementées		
Total I	2 561 796	2 332 373
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds dédiés</i>		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	59 512	50 307
Total III	59 512	50 307
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	52 036
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 842	58 061
Dettes fiscales et sociales	80 089	98 569
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	102 818	87 343
Produits constatés d'avance	170 283	153 551
Total IV	395 032	449 560
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 016 339	2 832 240



OGEC DES RECOLLETS
COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Nomenclature 2020 & PCG

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	420	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	96 492	66 443
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 236 761	2 284 577
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 069 509	1 054 354
Versements des fondateurs ou consommations de la dot d'usage comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	100	457
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 361	26 733
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12 772	8 951
Total I	3 451 915	3 441 516
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	47 140	43 122
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 752 888	1 680 650
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	67 942	78 838
Salaires et traitements	912 402	1 000 007
Charges sociales	299 015	297 162
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	313 403	312 785
Dotations aux provisions	9 922	7 668
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 647	2 595
Total II	3 405 359	3 422 827
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	46 556	18 689

OGEC DES RECOLLETS
COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Nomenclature 2020 & PCG

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	30 861	38 645
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	30 861	38 645
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 360	2 539
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	4 360	2 539
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	26 501	36 106
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	73 057	54 795
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	28 691	15 906
Sur opérations en capital	116 100	113 947
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	144 791	129 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	21 630	46 280
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	21 630	46 280
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	123 161	83 573
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11 085	2 893
Total des produits (I + III + V)	3 627 567	3 610 014
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 442 434	3 474 539
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	185 133	135 475
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS D'UN OGEC

I. INFORMATIONS GENERALES

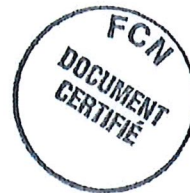
- 1) Identification de l'Ogec, objet social, activités, moyens mis en œuvre
- 2) Faits marquants de l'exercice
- 3) Evénements postérieurs à la clôture

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) Echéance des créances et des dettes
- 4) Evaluation 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

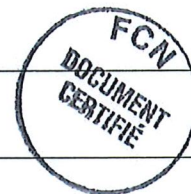
- 1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations
- 2) Informations sur les concours publics et les subventions
- 3) Effectif employé pendant l'exercice
- 4) Rémunération des dirigeants
- 5) Honoraires des commissaires aux comptes
- 6) Rattachement des charges et des produits à l'exercice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

TABLEAU I	Tableau des mouvements des immobilisations et amortissements
TABLEAU II	Tableau des modes et durées des amortissements
TABLEAU III	Tableau des mouvements des dépréciations d'éléments d'actif
TABLEAU IV	Etat des échéances des dettes
TABLEAU V	Tableau de variation des fonds propres
TABLEAU VI	Tableaux de variation des réserves et provisions
TABLEAU VII	Tableau d' affection du résultat
TABLEAUX VIII IX X	Tableaux de suivi des subventions d'investissement
TABLEAU XI	Tableau de suivi des provisions retraite
TABLEAU XII	Tableau de détail des concours publics et subventions
TABLEAU XIII	Tableau de détail des charges d'avance
TABLEAU XIV	Tableau de détail des charges et produits exceptionnels
TABLEAU XV	Tableau de détail des charges et produits sur exercice antérieur



PRECISIONS SUR LES RUBRIQUES DE L'ANNEXE

I. INFORMATIONS GENERALES**1) Identification de l'Ogec, objet social, activités, moyens mis en œuvre :**

* L'OGEC DES RECOLLETS, dont le siège social est au 64 rue Grande Etape à Châlons-en-Champagne (51000), est composé de trois établissements scolaires d'enseignement catholique polyvalents :

Le collège Notre-Dame

L'école Notre-Dame

L'école Notre-Dame Sainte-Thérèse



* **Objet :** L'OGEC DES RECOLLETS a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement Catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion des trois établissements. Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement Catholique, *L'OGEC DES RECOLLETS a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale des établissements ; il l'exerce conformément au projet éducatif des collèges et écoles, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement Catholique. Il contribue à assurer la mise en œuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé.*

L'OGEC peut se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.

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

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

* **Nature et périmètre des activités réalisées :**

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement secondaire * collège : 702 élèves Enseignement primaire * école NDP : 386 élèves * école STV : 114 élèves	Restauration scolaire

- Moyens mis en œuvre :**

Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : effectif de 70 enseignants

Personnel salarié Ogec : 41

2) Faits marquants de l'exercice :

Changement de méthode de facturation de la restauration sur Sainte Thérèse : la ville facture à l'OGEC qui refacture aux familles.

3) Evénements postérieurs à la clôture :

Absence d'événements.

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^{er} septembre 2024 au 31 août 2025.

2) Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2025 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'Etat 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 :

Indication et justification des dérogations : aucune dérogation n'est intervenue au cours de l'exercice

- Au principe de l'image fidèle,
- Aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels,
- A la durée de l'exercice comptable,

4) Changements comptables :

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable sur l'exercice (première application du règlement ANC n° 2018-06 en N-2).



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.

Les frais accessoires sont les 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 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.

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

2) Dépréciations d'éléments d'actif :

Pour les créances famille, s'il reste un solde à payer et que l'élève n'est plus présent dans l'établissement, ou que l'élève est encore dans l'établissement mais qu'il reste dû plusieurs années, on constate une provision à 100% au 31 août pour les montant significatifs.

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

3) Echéance des créances et des dettes :

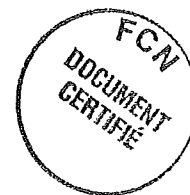
Excepté les créances famille, les créances ont une échéance à moins d'un an.

Les dettes sont ventilées en 3 catégories (moins d'un an ; d'un an à cinq ans ; plus de 5 ans).

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

4) Evaluation des valeurs mobilières de placement :

Néant



5) Fonds propres :

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

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 une durée de 10 ans (selon les préconisations des collectivités territoriales, en l'occurrence la Région).

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (TABLEAU VIII et IX et X).

7) Provisions :

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

Selon la convention collective propre à l'Enseignement catholique, le personnel OGEC bénéficie d'une indemnité de fin de carrière en fonction de leur nombre d'années de présence au sein de l'établissement. L'OGEC provisionne cette indemnité par annuité et à compter de la date de départ en retraite potentielle (donc 64 ans actuellement) pour tous les salariés lorsqu'il leur reste 10 ans d'activité. Elle est réactualisée tous les ans en fonction du salaire brut et des charges sociales patronales du mois d'août et on applique un taux de 10%.

Les dispositions relatives aux arrêts maladie de longue durée ont été modifiées.

A compter du 1^{er} septembre 2023 ils donnent droit à l'acquisition de congés payés.

8) Fonds dédiés :

Néant

9) Passifs éventuels :

Néant

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

L'OGEC collecte en son nom les cotisations, au moment de la facturation, pour le compte de l'autre association puis les reverse à l' A.P.E.L. : les cotisations sont inscrites en compte de tiers.

2) Information sur les concours publics et les subventions :

L'Ogec fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

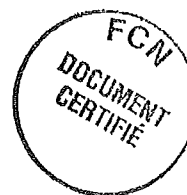
- La nature du concours ou de la subvention octroyée : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;
- Les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, État, collectivités territoriales, autres...

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

3) Effectif employé pendant l'exercice :

L'Effectif moyen pondéré employé pendant l'exercice par catégorie tel que défini à l'article D 123-200 du code de commerce est le suivant :

- Employés : 32
- Agents de maîtrise : 0
- Cadres : 9

**4) Rémunération des dirigeants :**

Au titre de l'exercice, l'Ogec a versé à ses trois plus hauts cadres dirigeants un total de rémunérations brutes de 121 398 €.

5) Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, pour l'exercice 2024/2025 est de 7 860 €.

6) Rattachement des charges et des produits à l'exercice :

Les dotations de fonctionnement 2025 de la commune de Châlons-en-Champagne et du Conseil Départemental de la Marne – part matériel, rattachées à l'année civile, sont proratisées.

Les achats de fournitures pour la rentrée scolaire à venir sont comptabilisées en charges d'avance.

Un tableau de détail est joint (TABLEAU XIII)

7) Charges et produits exceptionnels :

Un tableau de détail est joint concernant les charges exceptionnelles (TABLEAU XIV et XV)

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Informations sur les transactions avec les contreparties :

Il n'y a eu aucune convention visée à l'article L. 612-5 du code de commerce appelée « convention réglementée » sur l'exercice 2024/2025.

2) Engagements financiers donnés et reçus :

Néant

3) Engagements pris en matière de crédit-bail :

Néant

4) Contributions volontaires en nature :

Néant



INFORMATIONS DE GESTION (TABLEAUX A USAGE INTERNE)
(ne doivent pas figurer dans l'annexe)

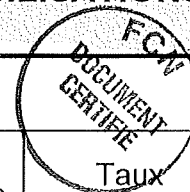
- Evolution des effectifs scolarisés
- Tarifs pratiqués & participations de l'Etat et des collectivités (par élève et par an)
- Surfaces à disposition de l'établissement
(bâties / non bâties ; pédagogiques / pastorale / restauration / internat / locaux administratifs / techniques... ; surfaces non utilisées...)
- Répartition des effectifs salariés par fonction et par service

TABLEAU D'AMORTISSEMENT RECAPITULATIF 2024-2025

Immobilisations	Acquisition Antérieur 31-08-2024	Acquisition Exercice 24-25	H.S.	Total	Amort.Antérieur 31-08-24	Amort.Exercice 24-25	Reprise	Total	V.N.C au 31/08/2025
Logiciel Informatique	20 252,61			20 252,61	12 504,23	4 745,60		17 249,83	3 002,78
Terrain Maternelles	13 267,39			13 267,39	13 267,39			13 267,39	0,00
Construction Bâtiment Ecole	451 744,73			451 744,73	290 274,01	8 498,48		298 772,49	152 972,24
Installation Locaux Maternelle	238 816,80			238 816,80	231 060,37	2 813,65		233 874,02	4 942,78
Construction Extension Maternelle	622 559,01			622 559,01	417 955,85	6 779,94		424 735,79	197 823,22
Installation Locaux Perrier	549 237,75			549 237,75	528 996,61	8 541,56		537 538,17	11 699,58
Installation Chauffage Perrier	2 879,71			2 879,71	1 975,10	202,33		2 177,43	702,28
Installation Cuisine Perrier	2 640,00			2 640,00	2 640,00			2 640,00	0,00
Installation Locaux Collège	2 986 200,22	237 282,52	47 483,83	3 175 986,57	2 191 166,28	178 782,06	47 483,83	2 322 464,51	853 534,40
Installation Chauffage N.D.	20 092,18		10 220,93	9 871,25	18 473,91	707,40	10 220,93	8 960,38	910,87
Installation Cuisine N.D.	127 100,09			127 100,09	122 779,86	1 444,84		124 224,70	2 875,39
Installation Intemat	9 583,93		5 010,45	4 573,48	9 583,94		5 010,45	4 573,49	-0,01
Installation Scolaire N.D.	13 209,58			13 209,58	13 209,59			13 209,59	-0,01
Installation Réfectoire N.D.	128 270,70			128 270,70	128 024,29	198,24		128 222,53	48,17
Installation Atelier	544,00		544,00	0,00	544,00		544,00	0,00	0,00
Installation Informatique	314 148,29	11 588,70	28 816,34	296 920,65	247 013,33	38 891,19	28 816,34	257 088,18	39 832,47
Installation Gymnase	342 121,00			342 121,02	342 121,02			342 121,02	-0,02
Installation Inform.Prim.N.D.	10 461,05	754,92		11 215,97	9 067,86	1 530,22		10 598,08	617,89
Installation Locaux STV	120 767,17		14 926,09	105 841,08	119 753,13	546,18	14 926,09	105 373,22	467,86
Installation Restauration STV	59 812,51			59 812,51	58 557,51	354,00		58 911,51	901,00
Matériel Mob. Maternelle ND	10 828,40	2 578,68		13 407,08	10 744,42	557,56		11 301,98	2 105,10
Matériel Mob. Primaire ND	64 023,96	4 967,00	2 256,05	66 734,91	63 171,68	2 098,72	2 256,05	63 004,35	3 730,56
Matériel Mob. Collège	284 606,10	4 638,22	13 289,11	255 955,21	237 355,59	9 686,56	13 289,11	233 753,04	22 202,17
Matériel Scolaire Collège	250 082,38		16 500,20	233 582,18	225 177,06	10 051,75	16 500,20	218 728,61	14 853,57
Matériel Mob.Inform.Collège	315 302,33	23 948,69	57 413,34	280 837,68	300 963,41	9 416,50	57 413,34	252 966,57	27 871,11
Matériel Mob.Inform.Ecole ND	9 910,69		569,00	9 341,69	9 147,17	259,80	569,00	8 837,97	503,72
Matériel Mob.Inform.STV	1 536,74		519,00	1 017,74	1 095,08	242,59	519,00	818,67	199,07
Matériel Mob.Cuisine N.D.	113 535,33		873,08	112 662,25	93 491,78	7 603,44	873,08	100 222,14	12 440,11
Matériel Mob. Réfectoire Perrier	20 086,96		497,30	19 589,66	19 954,01	132,99		19 589,70	-0,04
Matériel Mob.Réfect. N.D.	77 391,73			77 391,73	77 088,67	303,05	497,30	77 391,72	0,01
Matériel Mob. STV	46 224,77	1 453,00		47 677,77	45 812,34	736,33		46 548,67	1 129,10
Matériel Mob.Sport	18 000,80			18 000,80	18 000,80			18 000,80	0,00
Matériel Mob.Laboratoires	3 855,60		2 166,30	1 689,30	3 855,59		2 166,30	1 689,29	0,01
Matériel Mob. Divers	33 988,35		6 981,97	27 006,38	33 988,32		6 981,97	27 006,35	0,03
Matériel T.A.	7 884,63			7 884,63	7 884,64			7 884,64	-0,01
Matériel Mob. Technologique	16 061,12			16 061,12	16 061,13			16 061,13	-0,01
Installation Informa.tique STV	3 175,63			3 175,63	2 423,27	752,38		3 175,65	-0,02
Matériel Transport	27 715,50		2 500,00	25 215,50	27 715,50		2 500,00	25 215,50	0,00
Matériel Bureau	26 190,34		6 830,23	19 360,11	26 190,31		6 830,23	19 360,08	0,03
Mobilier Bureau	25 376,86			25 376,86	24 518,08	858,78		25 376,86	0,00
Photocopieur STV	3 914,94			3 914,94	3 914,94			3 914,94	0,00
TOTAL	7 373 401,88	286 211,73	217 397,22	7 442 216,39	6 007 522,07	296 726,14	217 397,22	6 086 850,99	1 355 365,40

"La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
Afin de prendre en compte le changement de législation en matière de comptabilisation des actifs, les immobilisations inscrites au Bilan ont été passées en revue.
Il a été jugé qu'elles étaient suffisamment décomposées et que leur durée d'amortissement était adaptée."

**TABLEAU D'AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS
CORPORELLES**



Types d'immobilisations	Mode	Durée Moyenne	Taux
Logiciel Informatique	Linéaire	3 ans	33,33%
Terrain Maternelles	Linéaire	10 ans	10%
Construction Bâtiment Ecole	Linéaire	50 ans	2%
Installation Locaux Maternelle	Linéaire	10 ans	10%
Installation Locaux Perrier	Linéaire	10 ans	10%
Installation Chaufferie Perrier	Linéaire	10 ans	10%
Installation Locaux N.D.	Linéaire	10 ans	10%
Installation Chaufferie N.D.	Linéaire	10 ans	10%
Installation Cuisine	Linéaire	10 ans	10%
Installation Internat	Linéaire	10 ans	10%
Installation Scolaire N.D.	Linéaire	10 ans	10%
Installation Réfectoire N.D.	Linéaire	10 ans	10%
Installation Informatique	Linéaire	3 ans	33%
Installation Gymnase	Linéaire	15 ans	7%
Installation Inform.Prim.N.D.	Linéaire	10 ans	10,00%
Matériel Mob. Maternelle	Linéaire	5 ans	20%
Matériel Mob. Primaire	Linéaire	5 ans	20%
Matériel Mob. Collège	Linéaire	5 ans	20%
Matériel Scolaire Collège	Linéaire	5 ans	20%
Matériel Mob.Inform.Collège	Linéaire	3 ans	33,33%
Matériel Mob.Inform.Ecole	Linéaire	3 ans	33,33%
Matériel Mob.Cuisine N.D.	Linéaire	5 ans	20%
Matériel Mob.Réfect. N.D.	Linéaire	5 ans	20%
Matériel Mob.Laboratoires	Linéaire	5 ans	20%
Matériel Mob. Divers	Linéaire	5 ans	20%
Matériel T.A.	Linéaire	3 ans	33,33%
Matériel Mob. Technologique	Linéaire	3 ans	33,33%
Matériel Bureau	Linéaire	5 ans	20%
Mobilier	Linéaire	10 ans	10%

PROVISION POUR CREANCES DOUTEUSES

2024-2025

III

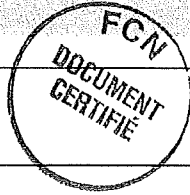
14/15		556,85
FD11079	CHABROULLET	556,85
16/17		7 402,91
FD06197	BARROIS ALINE	258,68
FD10245	BENDIAR AMEL	548,23
FD10123	CORABOEUF JENNIFER	233,69
FD12139	ILGUZ NATACHA	1 235,00
FD135089	LECOQ SANDRA	779,80
FD13046	VANGIONI CLAIRE	630,51
FD14161	VARDON SAMANTHA/CONSEIL GENERAL TYLER	3 717,00
17/18		2 429,75
FD13092	DO NASCIMENTO DAVID	190,80
FD07003	HEAUMLE	283,19
FD13174	MABELA	395,30
FD12508	MAIGNAN	331,62
FD13169	PINNOCK	163,80
FD11031	SEIDEL	1 065,04
18/19		8 180,63
FD18314	BRONDIN CASSANDRA	1 749,00
FD02088	CHEMIN CHRISTOPHE	215,20
FD15070	FORTUNAT BEDZAIDA	1 074,48
FD04110	FRANCOMME FREDERIC	783,58
FD15148	GADJA GUY-FRANCOIS	1 194,54
FD1450	GAUJARD PASCAL	533,80
FD14505	PEPIN JULIE	1 001,10
FD10249	THIVET SOPHIE	1 628,93
19/20		4 122,51
4111BARROIS	BARROIS AURELIE	859,72
4111DUGUE	DUGUE LAETITIA	532,49
4111HERLEM	HERLEM VIVIEN	1 976,23
4111LECOQ1	LECOQ SANDRA	144,62
4111TASSOT	TASSOT BERNARD	609,45
20/21		112,33
4111RUIZ	RUIZ HENRI PIERRE	112,33
21/22		2 500,40
4111JUNG	JUNG FRANCOIS	2 500,40
22/23		13 732,13
4111ARAB	ARAB MOHAMED	3 046,18
4111CHEVIN1	CHEVIN SEBASTIEN	1 890,33
4111GILLES	GILLES CHRISTELLE	1 172,80
4111GRANDIN	GRANDIN CEDRIC	1 827,63
4111LABILLOY	LABILLOY VIRGINIE	1 025,56
4111MAILLET	MAILLET BASTIEN	1 433,21
4111MAU1	MAU1 ALEXANDRE	2 713,45
4111SAUVAGE2	SAUVAGE PAMELA	622,97
23-24		19 341,58
4111BRUAUX	BRUAUX ALEXANDRE	2 044,10
4111 COURJOL	COURJOL EMIRE	852,60
4111 GALLEAU2	GALLEAU PRISCILLIA	402,70
4111 GARITAN1	GARITAN NICOLAS	257,90
4111 IVA	IVA SETANISELAO	189,15
4111 LOMBARD	LOMBARD ALEXANDRE	1 033,88
4111 LOTHMANN	LOTHMANN ALEXANDRA	310,10
4111 MICHEL4	MICHEL RAPHAEL	1 978,40
4111 MOLET1	MOLET FABRICE	538,29
4111 NAMOEV	NAMOEV MALKHAZ	370,81
4111 POPLIMO1	POPLIMONT BENJAMIN	247,92
4111 ROUSSEA1	ROUSSEAU FREDERIC	2 214,10
4111GALLEAU2	GALLEAU PRISCILLIA	1 373,32
4111MAINE	MAINE EMMANUELLE	1 357,85
4111MICHEL4	MICHEL RAPHAEL	1 571,60
4111ROUSSEA1	ROUSSEAU FREDERIC	2 767,76
4111TOUATH1	TOUATH SAMIR	1 831,10
24-25		11 524,57
GORDON		1 000,00
MAU1		951,68
NOEL		1 255,00
PICAVET		8 317,89
AUTRES		4 797,42
HAMAIED		338,00
LITADIER		515,00
PIERRE		2 987,20
ELMOKREFI		957,22
TOTAL		74 701,08



Durant les années antérieures, il avait été décidé qu'on ne mettait pas les familles au contentieux tant que les enfants étaient présents. Depuis 2023, il a été décidé, avec approbation du Conseil d'Administration, que les dossiers des familles douteuses seraient déposés dès que la dette ne serait plus supportable par l'OGEC, d'elle sup ou égale à 500 € et familles ne réglent pas depuis plus d'un an

TABLEAU D'ECHEANCES DES DETTES

2024-2025



	Montant en cours	Échéance	
		jusqu'à un an	à plus d'un an
Sous Total dettes Financières	0,00	0,00	0,00
401700 Fournisseurs Retenues de Garantie	13 095,64	13 095,64	
401000 Fournisseurs dûs	28 745,93	28 745,93	
42 + 43 + 44 Dettes Sociales et Fiscales	74 498,94	74 498,94	

Suite à la réforme des droits à Congés Payés au profit des personnels en Arrêt-Maladie, les droits acquis par les personnes concernées ont été provisionnés pour un montant, charges sociales comprises, de 9 963,35 €

**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS
2024-2025**

NATURE DES PROVISIONS	Montant début Exercice	Augmentations: Dotation de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<u>APPORTS</u>				
Patrimoine	304 171,31	0,00	0,00	304 171,31
Apport Ass. Des Familles	897 248,05	0,00	0,00	897 248,05
Apport Ass. Culture et Loisirs	64 959,95	0,00	0,00	64 959,95
Reprise fonds Provenant STV	115 819,89	0,00	0,00	115 819,89
Total	1 382 199,20	0,00	0,00	1 382 199,20



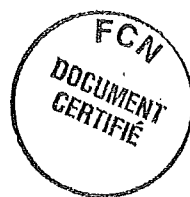
**TABEAU DES MOUVEMENTS DES RESERVES ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
2024-2025**

NATURE DES PROVISIONS	Montant début Exercice	Augmentations: D otation de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<u>RESERVES</u>				
Réserve pour Investissements	120 708,50	0,00	0,00	120 708,50
Réserve de Trésorerie	48 783,69	0,00	0,00	48 783,69
Total	169 492,19	0,00	0,00	169 492,19
<u>PROVISIONS</u>				
Provisions IDR Perso. OGEC	50 307,20	9 205,19	0,00	59 512,39
Total	50 307,20	9 205,19	0,00	59 512,39

AFFECTATION DU RESULTAT 2023-2024

Le Bénéfice de **2023-2024** qui s'élevait à **135 474,63 €** a été affecté en Report à Nouveau

Le solde du compte Report à Nouveau s'élève au **31/08/2025** à **298 746,07 €**



AMORTISSEMENT SUBVENTIONS LOI FALLOUX ETAT

	Montant subvention	Mode	Durée	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
31/08/2015	117 384,00	L	10 ans	11 738,40	11 738,40	11 738,40	11 738,40	11 738,40	11 738,40	11 738,40	11 738,40	11 738,40	11 738,40			
31/08/2016	114 650,00	L	10 ans		11 465,00	11 465,00	11 465,00	11 465,00	11 465,00	11 465,00	11 465,00	11 465,00	11 465,00	11 465,00		
31/08/2017	0,00	L	10 ans			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31/08/2018	0,00	L	10 ans				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31/08/2019	139 865,00	L	10 ans					13 986,50	13 986,50	13 986,50	13 986,50	13 986,50	13 986,50	13 986,50	13 986,50	13 986,50
31/08/2020	124 188,00	L	10 ans						12 418,80	12 418,80	12 418,80	12 418,80	12 418,80	12 418,80	12 418,80	12 418,80
31/08/2021	137 016,00	L	10 ans							13 701,60	13 701,60	13 701,60	13 701,60	13 701,60	13 701,60	13 701,60
31/08/2022	107 593,00	L	10 ans							10 759,30	10 759,30	10 759,30	10 759,30	10 759,30	10 759,30	10 759,30
31/08/2023	-56 306,00	L	10 ans								-11 261,20	-5 630,60	-5 630,60	-5 630,60	-5 630,60	-5 630,60
31/08/2024	125 729,00	L	10 ans									12 572,90	12 572,90	12 572,90	12 572,90	12 572,90
31/08/2025	125 964,00	L	10 ans										12 596,40	12 596,40	12 596,40	12 596,40
31/08/2025	140 692,00	L	10 ans											14 069,20	14 069,20	14 069,20
TOTAL				11 738,40	23 203,40	23 203,40	23 203,40	23 203,40	49 608,70	63 310,30	74 069,60	75 381,30	93 608,30	95 939,10	84 474,10	84 474,10

CUMUL 1 076 775,00

-117 384,00

959 391,00

81 348,60 118 538,50 168 147,20 231 457,50 305 527,10 380 908,40 474 516,70 570 455,80 654 929,90 739 404,00

-117 384,00

453 071,80



AMORTISSEMENT SUBVENTIONS TECHNOLOGIE DEPARTEMENT

	Montant subvention	Mode	Durée	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
31/08/2015	8 827,00	L	3 ans	2 942,33	2 942,33	2 942,34										
31/08/2016	9 633,00	L	3 ans		3 211,00	3 211,00	3 211,00									
31/08/2017	9 633,00	L	3 ans			3 211,00	3 211,00	3 211,00								
31/08/2018	9 633,00	L	3 ans				3 211,00	3 211,00	3 211,00							
31/08/2019	9 633,00	L	3 ans					3 211,00	3 211,00	3 211,00						
31/08/2020	9 633,00	L	3 ans						3 211,00	3 211,00	3 211,00					
31/08/2021	9 633,00	L	3 ans							3 211,00	3 211,00	3 211,00				
31/08/2022	9 633,00	L	3 ans								3 211,00	3 211,00	3 211,00			
31/08/2023	11 000,00	L	3 ans								3 667,00	3 667,00	3 666,00			
31/08/2024	9 633,00	L	3 ans									3 211,00	3 211,00	3 211,00		
31/08/2025	10 030,00	L	3 ans									3 343,33	3 343,33	3 343,33		
31/08/2026	9 633,00	L	3 ans										3 211,00	3 211,00	3 211,00	
31/08/2027	11 088,00	L	3 ans										3 696,00	3 696,00	3 696,00	
31/08/2028	9 600,00	L	3 ans											3 200,00	3 200,00	3 200,00
TOTAL	137 242,00			2 942,33	6 153,33	9 364,34	9 633,00	9 633,00	9 633,00	9 633,00	13 300,00	16 643,33	20 338,33	16 661,33	10 107,00	3 200,00

CUMUL
31/08/2015 -8 827,00
28 093,01 37 726,01 47 359,01 56 992,01 70 292,01 86 935,34 107 273,67 123 935,00 134 042,00 137 242,00
-8 827,00

128 415,00

115 108,00



AMORTISSEMENT SUBVENTIONS MANUELS

	Montant subvention	Mode	Durée	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	24/25	25/26	26/27
31/08/2017	14 394,00	L	3 ans	4 798,00	4 798,00	4 798,00					
31/08/2018	24 757,00	L	3 ans		8 252,33	8 252,33	8 252,33				
31/08/2019	2 947,00	L	3 ans			982,33	982,33	982,33			
31/08/2025	9 900,00	L	3 ans						3 300,00	3 300,00	3 300,00
TOTAL	51 998,00			4 798,00	13 050,33	14 032,67	9 234,67	982,33	3 300,00	3 300,00	3 300,00

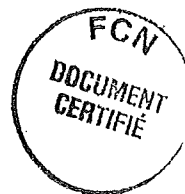
CUMUL

17 848,33

41 115,67

42 098,00

45 398,00



INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

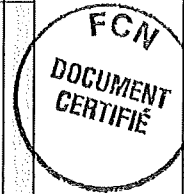
à partir 1er septembre 2015

INF A 5ANS	0,5
5 - 10 ANS	1 MOIS
10-15 ANS	1,5 MOIS
15-20 ANS	2 MOIS
20-25ANS	2,5 MOIS
SUP A 25 ANS	3 MOIS

Au 31/08/2025

NDP

	Date nais.	Date entrée	Date présumée de départ	Age Ret	Année Anc.	Nb Mois	Sal+ Ch	IDR Totale	Prov. antér.	Fract Prov 2024/2025	TOTAL 2024/2025
1	24/08/1966	11/10/1993	24/02/2030	63,5	36	3	614,63	1 843,89	1 167,08	184,39	1 351,47
2	28/10/1965	01/08/2008	28/01/2029	63,25	19	2	1 501,65	3 003,30	2 439,74	300,33	2 740,07
3	20/01/1970	01/09/2017	20/01/2034	64	15	2	2 774,65	5 549,30	0,00	554,93	554,93
4	31/08/1967	01/12/2015	34/05/2031	63,75	15	2	6 055,73	12 111,46	6 174,83	1 211,15	7 385,98
5	25/04/1968	15/10/2001	25/04/2032	64	25	3	751,45	2 254,35	889,87	225,44	1 115,31
6	29/08/1966	01/09/2021	29/11/2029	63,25	8	1	11 389,69	11 389,69	4 340,24	1 265,52	5 605,76
7	14/07/1966	12/03/2002	14/01/2030	64	26	3	6 020,86	18 062,58	11 149,82	1 806,26	12 956,08
8	23/06/1970	01/01/2017	23/06/2034	64	15	2	2 589,82	5 179,64		517,96	517,96
9	28/11/1968	01/09/1993	28/11/2032	64	37	3	3 448,64	10 345,92	4 641,83	1 034,59	5 676,42
10	23/08/1970	23/06/2008	23/08/2034	64	24	3	2 793,24	8 379,72		837,97	837,97
11	11/12/1968	26/08/1996	11/12/2032	64	34	3	3 041,35	9 124,05	3 953,55	912,41	4 865,96
12	14/05/1964	05/01/2004	14/05/2027	63	23	2,5	2 782,84	6 957,10	6 210,01	695,71	6 905,72
13	07/07/1963	01/09/2002	31/08/2026	63	25	2,5	3 599,54	8 998,85	8 623,85	375,00	8 998,85
								97 784,14	50 307,27	9 921,65	59 512,47



Au 31/08/2025

STV

personne

	Date nais.	Date entrée	Date présumée de départ	Age Ret	Année Anc.	Nb Mois	Sal+ Ch	IDR Totale	Prov. antér.	Fract Prov 2018/2019	Total 2018/2019
										0,00	0,00

TABLEAU DES CONTRIBUTIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
2024-2025

	MONTANT N	MONTANT N-1	DIFFERENCE
CONTRIBUTIONS			
Forfait d'externat Etat Collège	352 010,62	362 621,24	-10 610,62
Forfait part matériel	187 705,00	186 003,00	1 702,00
Forfait part personnel	211 780,00	222 606,00	-10 826,00
Forfait Communes	306 338,67	274 368,33	31 970,34
TOTAL	1 057 834,29	1 045 598,57	12 235,72
SUBVENTIONS			
Forfait autres communes		0,00	0,00
Taxe Apprentissage Segpa	4 301,71	6 228,43	-1 926,72
Subvention MY KEEPER Ecoles	5 940,00	0,00	5 940,00
Subv. Collège au cinéma	0,00	1 384,00	-1 384,00
Subv. Piscine	1 432,80	1 144,00	288,80
TOTAL	11 674,51	8 756,43	2 918,08

Montant forfait revu par la mairie

Projet mis en place en 2024 subvent
REPRIS PAR LE RECTORAT

Total 1 069 508,80 1 054 355,00 15 153,80

DETAIL DES COMPTES DE BILAN

		Débit	Crédit
468600	Charges à payer		17 299,64
	A VERSER MUTUELLE HARMONIE ST ANNEE 23	-	29,00
	COMMANDE DECAPRO A REGLER - SUR TOMBOLA 24-25	-	648,44
	HONORAIRES FCN 2 ^e APPEL 08/25	-	3 930,00
	REPAS PARTAGE A VERSER 24-25	-	2 358,15
	FACTURES A VENIR - TOMBOLA EPS	-	3 737,55
	TOMBOLA MME FRIJOU FACTURE A VENIR SEP 25	-	302,00
	DOTATION CSE 0.2 % PROFS	-	6294,50
468400	Charges à payer fournisseurs		0,00
468700	Produits à recevoir	389 232,70	
	SUBVENTION A RECEVOIR MAISON DE LA CHASSE	316,00	
	PRODUIT A RECEVOIR APEL VERS SORTIE ARGONNE CP IID	205,00	
	A RECEVOIR SUBV APEL ST SORTIE WOIHDEY	1 000,00	
	SUBVENTION CONSEIL GENERAL VERS SEJOUR DER	450,00	
	SUBVENTION APEL SORTIE ARGONNE MAT IID	505,00	
	A REVERSE PAR CAJONN SILE REPRISE CONTRAT AU 01-09-2024	8 901,60	
	ACHAT AMAZON RBSE PAR MME GUILLERME	63,44	
	PRISE EN CHARGE FORMATION MME GUILLERME PAIE	420,00	
	RBT ST ETIENNE TRANSPORT INTERIERES 24-25	1 222,86	
	SUBVENTION PISCINE A RECEVOIR 24-25	1 432,80	
	SUBVENTION INFORMATIQUE RECEVOIR 24-25	9 600,00	
	RESERVATION SALLE LA POSTE A RECEVOIR	1 623,60	
	RESERVATION SALLE LA POSTE - AOUT 25 A RECEVOIR	792,00	
	LOI FALLOUX TRAVAUX ETE 2024 - A RECEVOIR	140 692,00	
	SUBV VOYAGE A RECEVOIR CONSEIL GENERAL	6 000,00	
	T3 PART MATERIEL A RECEVOIR CG	47 668,00	
	LOCATION PATROHAGE DIOCES AOUT 25 - ST	200,00	
	ENVELOPPE ARGENT PAII CHOCO RETROUVE APRES EXERCICE	120,00	
	13 MME VERNIANT AOUT 25 A RECEVOIR	489,44	
	PREVOYANCE MME VERNIANT AOUT 25 A RECEVOIR	573,50	
	13 MME VERNIANT AOUT 25 A RECEVOIR	593,32	
	13 MME CAHES AOUT 25 A RECEVOIR	155,64	
	FORFAIT COMMUNIAL IID A RECEVOIR 2 TRIMESTRES	118 494,00	
	FORFAIT COMMUNIAL ST A RECEVOIR 2 TRIMESTRES	47 693,50	
487000	Produits perçus d'avance		170 282,50
	ASSO ELA POUR 25/26	-	36,50
	PROV. CG MATERIEL 24-25	-	63 557,00
	FORFAIT COMMUNIAL PERCU D AVANCE 09-12 2024	-	106 689,00
486300	Charges constatées d'avance Collège	37 978,43	
	EXTOURNIE FAC PROJET VOLTAIRE 2025-2026	1 372,79	
	EXTOURNIE FAC PROJET VOLTAIRE 2026-2027	1 321,94	
	CHARGES PAYER AVANCE LOYER COPIEURS SEP 25	1 431,83	
	FAC IOCAPT BADGE	1 776,00	
	NOTE DE FRAIS ESPORT	1 389,93	
	FAC AZA ENTRETEN ASCENSEUR DU 01/07 AU 31/12	686,64	
	DEVIS OFFICE DE TOURISME IRLANDE POUR LE 30/09/25	131,00	
	TOOTBUS ECHANGE IRLANDE 25-26	576,00	
	FAC ANQUETIL CONTRAT2025 du 1ER SEP AU 30 JUIN 2026	4 983,00	
	CONTRAT DISNEY IRLANDE 25/26	1 932,00	
	FAC DEPHI PRODUITS MENAGERS	236,53	
	CONTRAT ALLIANZ ASSU INHIBUS	1 336,17	
	CONTRAT ALLIANZ ASSU TRAFIC	1 565,67	
	FAC LDE MAHUELS SCOLAIRES	16 509,80	
	FAC LDE MAHUELS SCOLAIRES	794,13	
	IPAD ELEVES SEP 25	1 935,00	
486200	Charges constatées d'avance Ecole ND	2 489,80	
	NOTE DE FRAIS FAUTEUIL EXTERIEUR ECOLE ND	179,60	
	FAC BAYARD "HOII AGEIDA SOLEIL"	1 264,90	
	NOTE DE FRAIS CE1-1	155,00	
	NOTE DE FRAIS CP2 BP 25-26	239,63	
	NOTE DE FRAIS CP1 BP 25-26 GUIDES+COLORIAGE+POCHIE	218,42	
	NOTE DE FRAIS CH1-1 25/26 BC	65,50	
	NOTE DE FRAIS CH1-1 25/26 BP	219,77	
	FAC DEPHI PRODUITS MENAGERS	146,98	
486311	Charges constatées d'avance Ecole ND-ST	1 994,09	
	FAC MAU LIVRES PS/HS	307,59	
	FRAIS DE CLASSE CP/CE1	109,87	
	NOTE DE FRAIS CH1-CH2 BP 25-26	108,99	
	NOTE DE FRAIS HS/GS BP 25-26 - OUTILS MATHS	78,90	
	NOTE DE FRAIS HS/GS BC 25-26 - CRAYONS	21,45	
	FOURNITURES INFERMERIE	53,79	
	LIVRETS SCOLAIRES B.DIR	15,00	
	EDUHOOV ELEVEITAIRE BP CLASSES	193,00	
	EDUHOOV MATERIELLES BP CLASSES	122,00	
	LIVRETS SCOLAIRES STY	15,00	
	EDUHOOV LIVRETS SCOLAIRES PRIMAIRES STY BP CLASSES	54,00	
	EDUHOOV LIVRETS SCOLAIRES MATERIELLES STY BP CLASSES	64,00	
	FAC MAU ST REHTEE CE1CE2	222,23	
	FAC MAU ST REHTEE CPCE1	455,91	
	FAC MAU ST REHTEE CH1CH2	172,36	
486400	Charges constatées d'avance Fournisseurs	1 892,00	
	MEDECINE DU TRAVAIL 2024 4/12	1 892,00	
475005	Rbs Frais Kms Uroqec	1107,90	

DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES
2024-2025

	Detail des charges	2 032,88
671800	<p>REGUL IMPOTS SALARIES 24-25</p> <p>PERTE DEPARTEMENT 2024-2025-PRISE EN CHARGE 1 FAMILLE AV. 2019 JAMAIS REGLE</p> <p>ANNUL SUBV APEL A RECEVOIR ST BILLEY - MAUVAISE INFORMATION</p> <p>REGUL SALAIRE NET AU 31 AOUT</p> <p>PERTE FAMILLES 24-25</p>	<p>2,30</p> <p>987,00</p> <p>150,00</p> <p>0,51</p> <p>893,07</p>

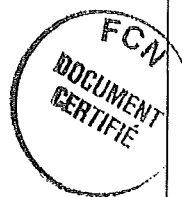


DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS
2024-2025

	DETAIL PRODUITS	1 283,72
778000	<p>VERSEMENT FOURNISSEUR KLAPTY VERSE A TORT 2024 - NON ENCAISSE</p> <p>BENEFICE CPTÉ REPAS NOEL PROF</p> <p>ANNUL 5 CHQ N-2</p> <p>REGUL CPTÉ THEATRE AOUT 25</p> <p>FAMILLE NON VENUE 24-25 - 9 FAMILLES</p>	<p>118,80</p> <p>17,83</p> <p>326,91</p> <p>0,18</p> <p>820,00</p>

**DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICE ANTERIEUR
2024-2025**

	Détail Charges	4 826,25
672000	REGUL KOESIO FAC 000140126 POUR SOLDE LOCATION COPIEUR CCA 08-24 - ERREUR 2 MOIS FAC LDE MANUELS SCOLAIRES 14/02/2024 FAC LDE MANUELS SCOLAIRES 06/03/2024 URSSAF 30 % SUR RUPTURE CONVENTIONNELLE 2024 REGUL URSSAF ANNEE 2023	50,00 2 863,48 0,48 43,66 1 071,00 797,63



**DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICE ANTERIEUR
2024-2025**

	Détail Produits	27 407,18
772800	DDFIP PATEFORME CHORUS SUB FORF EXTERNAT COLL. REGUL 23-24 REGUL. ANNUELLE TAXE SUR SALAIRE SOLDE FORMATION CONTINUE 2021 NON JUSTIFIE RETENUE DE GARANTIE ENTREPRISE NON RECLAMEES + DE 5 ANS ANNUL RETENUE DE GARANTIE ANNEE AVANT 2019 ACTION LOGEMENT PRET 2022 SOLDE RBT FAMILLE KITHANETH VOYAGE ECOSSE-ARRHES 23-24 RBT VOYAGISTE FAMILLE KITHANETH VOYAGE ECOSSE 23-24	2 826,15 7 667,00 8 719,22 3 159,36 303,45 4 252,00 30,00 450,00