

## **OGEC SAINT JEAN BAPTISTE DE LA SALLE**

Association loi 1901

**Siège social : 26-28 Rue du Faubourg de Paris / 8 impasse des cardinaux  
59300 VALENCIENNES**

SIREN : 332 508 167

---

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

*Exercice clos au 31/08/2025*

Aux Adhérents,

#### **OPINION**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'OGEC SAINT JEAN BAPTISTE DE LA SALLE relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, 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 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> septembre 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 « **Faits marquants de l'exercice** » de l'annexe des comptes annuels.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

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.

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.

## **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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

## **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.

### **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.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 ~~DJON~~, le 02 décembre 2025,  
Le Commissaire aux comptes

**ELYPS'6 AUDIT**, représenté par  
Eric BONIN-LAMALLE

Commissaires aux comptes  
Inscrit sur la liste des commissaires aux  
comptes  
Rattaché à la CRCC de Besançon-Dijon



BILAN ACTIF SIMPLIFIE

BILAN ACTIF au 31/08/2025		EXERCICE N			Exercice N-1	Variations
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2024/2025	NET 2023/2024	
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	A1					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	AG/AH	7 281,66	-7 281,66			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	A2					
Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	AQ/AR	309 794,79	-44 049,02	265 745,77	265 846,57	-100,80
Constructions	AS/AT	8 959 155,33	-5 591 589,91	3 367 565,42	3 664 699,14	-297 133,72
Installations techniques, matériel et outillage	AU/AV	620 378,33	-538 365,07	82 013,26	56 608,29	25 404,97
Autres immobilisations corporelles	AW/AX	147 709,90	-84 266,94	63 442,96	24 142,37	39 300,59
Immobilisations corporelles en cours	AY/AZ	5 083 141,14		5 083 141,14	464 944,20	4 618 196,94
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	BA/BB	7 529,96		7 529,96		7 529,96
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	B1					
Prêts	BG/BH	48 348,05		48 348,05	48 348,05	
Autres immobilisations financières	BI/BJ	62,20		62,20	62,20	
TOTAL I		15 183 401,36	-6 265 552,60	8 917 848,76	4 524 650,82	4 393 197,94
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS	CA/CB					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	CC	7 913,45		7 913,45	1 611,20	6 302,25
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	CD/CE	86 505,91	-69 611,84	16 894,07	16 301,33	592,74
AUTRES CREANCES	CH/CI	381 802,09		381 802,09	166 575,19	215 226,90
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	CJ/CK					
DISPONIBILITES	CM	4 968 735,26		4 968 735,26	4 596 982,07	371 753,19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	CN	952 799,27		952 799,27	962 196,84	-9 397,57
TOTAL II		6 397 755,98	-69 611,84	6 328 144,14	5 743 666,63	584 477,51
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		21 581 157,34	-6 335 164,44	15 245 992,90	10 268 317,45	4 977 675,45

BILAN PASSIF SIMPLIFIE

BILAN PASSIF au 31/08/2025		EXERCICE N 2024/2025	EXERCICE N-1 2023/2024	Variations
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	GA2	2 709 064,64	2 709 064,64	
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	GA	2 709 064,64	2 709 064,64	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	GB			
ECARTS DE RÉÉVALUATION	GC			
Réserves pour projet de l'entité	GD2	452 188,70	452 188,70	
RÉSERVES	GD	452 188,70	452 188,70	
COMPTES DE LIAISON	GE			
REPORT À NOUVEAU	GF	4 577 486,16	4 114 530,27	462 955,89
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	GG	349 660,01	462 955,89	-113 295,88
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		8 088 399,51	7 738 739,50	349 660,01
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	GI	1 895,77		1 895,77
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	GJ			
TOTAL I		8 090 295,28	7 738 739,50	351 555,78
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS	HA			
FONDS DÉDIÉS	HB			
TOTAL II				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	IA	67 774,72	67 774,72	
PROVISIONS POUR CHARGES	IB	79 296,85	79 296,85	
TOTAL III		147 071,57	147 071,57	
DETTES (1)				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS)	JA			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	JB	6 555 135,02	1 913 497,60	4 641 637,42
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	JC	40,00	40,00	
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	JD	31 120,34	33 398,23	-2 277,89
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	JE	96 721,07	109 824,86	-13 103,79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	JG	123 070,01	120 096,23	2 973,78
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	JH	133 373,04	163 513,34	-30 140,30
AUTRES DETTES	JI	9 533,80	8 219,08	1 314,72
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	JK	59 632,77	33 917,04	25 715,73
TOTAL IV		7 008 626,05	2 382 506,38	4 626 119,67
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		15 245 992,90	10 268 317,45	4 977 675,45

(1) Dont à plus d'un an 6 212 704,15

Dont à moins d'un an 795 921,90



## COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2025		EXERCICE N 2024/2025	EXERCICE N-1 2023/2024	VARIATIONS	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
COTISATIONS	LA	11 621,30	11 257,67	363,63	3.23 %
VENTES DE BIENS ET SERVICES	LB	1 928 859,51	1 906 939,53	21 919,98	1.15 %
Ventes de biens	LB1	44 221,53	36 728,86	7 492,67	20.40 %
Ventes de prestations de services	LB2	1 884 637,98	1 870 210,67	14 427,31	0.77 %
PRODUCTION IMMOBILISEE	LD		2 570,73	-2 570,73	-100.00 %
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	LE	1 523 201,78	1 501 496,69	21 705,09	1.45 %
Concours publics et subventions d'exploitation	LE1	1 513 940,03	1 493 424,13	20 515,90	1.37 %
Ressources liées à la générosité du public	LE3	140,00	110,00	30,00	27.27 %
Dons manuels	LE31	140,00	110,00	30,00	27.27 %
Contributions financières	LE4	9 121,75	7 962,56	1 159,19	14.56 %
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	LF	20 254,78	20 062,28	192,50	0.96 %
AUTRES PRODUITS	LH	160,24	2,68	157,56	-
<b>TOTAL I</b>		<b>3 484 097,61</b>	<b>3 442 329,58</b>	<b>41 768,03</b>	<b>1.21 %</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
ACHATS DE MARCHANDISES	MA	26 412,57	20 558,98	5 853,59	28.47 %
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	MC	1 404 380,11	1 380 143,85	24 236,26	1.76 %
AIDES FINANCIERES	MD	1 000,00	1 000,00		-
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	ME	112 678,97	116 849,18	-4 170,21	-3.57 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	MF	913 135,89	883 672,30	29 463,59	3.33 %
CHARGES SOCIALES	MG	312 873,75	317 379,00	-4 505,25	-1.42 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	MH	344 063,13	348 532,22	-4 469,09	-1.28 %
AUTRES CHARGES	MK	11 392,46	10 227,27	1 165,19	11.39 %
<b>TOTAL II</b>		<b>3 125 936,88</b>	<b>3 078 362,80</b>	<b>47 574,08</b>	<b>1.55 %</b>
<b>1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>358 160,73</b>	<b>363 966,78</b>	<b>-5 806,05</b>	<b>-1.60 %</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	NC	109 559,32	144 702,54	-35 143,22	-24.29 %
<b>TOTAL III</b>		<b>109 559,32</b>	<b>144 702,54</b>	<b>-35 143,22</b>	<b>-24.29 %</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	OB	96 325,25	35 186,71	61 138,54	-
<b>TOTAL IV</b>		<b>96 325,25</b>	<b>35 186,71</b>	<b>61 138,54</b>	<b>-</b>
<b>2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>13 234,07</b>	<b>109 515,83</b>	<b>-96 281,76</b>	<b>-87.92 %</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>		<b>371 394,80</b>	<b>473 482,61</b>	<b>-102 087,81</b>	<b>-21.56 %</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	PA	10 213,39	7 103,12	3 110,27	43.79 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	PB	426,23	509,46	-83,23	-16.34 %
<b>TOTAL V</b>		<b>10 639,62</b>	<b>7 612,58</b>	<b>3 027,04</b>	<b>39.76 %</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	QA	5 510,73	1 903,30	3 607,43	-

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2025		EXERCICE N 2024/2025	EXERCICE N-1 2023/2024	VARIATIONS	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	QB	12 500,68		12 500,68	-
	TOTAL VI	18 011,41	1 903,30	16 108,11	-
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-7 371,79	5 709,28	-13 081,07	-
Participation des salariés aux résultats					
	TOTAL VII				-
IS des personnes morales non lucratives					
IS DES PERSONNES MORALES NON LUCRATIVES	SA	14 363,00	16 236,00	-1 873,00	-11.54 %
	TOTAL VIII	14 363,00	16 236,00	-1 873,00	-11.54 %
Total des produits (I+III+V)		3 604 296,55	3 594 644,70	9 651,85	0.27 %
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 254 636,54	3 131 688,81	122 947,73	3.93 %
5- EXCEDENT OU DEFICIT		349 660,01	462 955,89	-113 295,88	-24.47 %
Contributions reçues					
	TOTAL				-
Emplois des contributions reçues					
	TOTAL				-



**OGEC ST JEAN-BAPTISTE DE LA SALLE**  
**28 rue du Faubourg de Paris 59300 VALENCIENNES**

Date de création : 31/05/1949

**Objet Social : (statuts)**

L'organisme de gestion (OGEC) 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 d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

*Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement catholique, « l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissement(s) ; il l'exerce conformément aux projets de l'école, 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, l'apprentissage 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'État, 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.

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement primaire: école maternelle, élémentaire	Restauration scolaire
Enseignement secondaire : collège	Etude surveillée
Enseignement adapté : SEGPA, ULIS	Garderie
Section CAP	

## INFORMATIONS SUR LES COMPTES

Exercice : 2024/2025

### 287 - OGE C ST JEAN-BAPTISTE DE LA SALLE

59 - VALENCIENNES

I	Informations générales
II	Principes, règles et méthodes comptables
III	Informations sur le bilan
IV	Informations sur le compte de résultat
V	Autres informations

Les comptes de l'Exercice clos au **31/08/2025** font apparaître les éléments suivants :

**Total de l'Actif : 15 245 992,90**

Contre 10 268 317,45 au 31/08/2024

**Excédent Global 2024/2025 : 349 660,01**

Contre un Excédent de 462 955,89 en 2023/2024

L'Exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du  
**01 Septembre 2024 au 31 Août 2025.**

## I/ INFORMATIONS GENERALES

### 1) Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

#### -Immobilier :

- Construction Collège Tranche 4 :  
Les travaux de la tranche 4 ont été réalisés à hauteur de 4 618 k€ portant l'encours à 5 083 k€

#### -Emprunts :

- Sur l'exercice, l'emprunt pour les travaux de la tranche 4 a été débloqué en totalité soit 5 000 k€
- Le second emprunt contracté auprès de la BNP pour les travaux de réhabilitation de la Wallonne est totalement remboursé.

#### -Personnel :

- Départ de la secrétaire comptable et de l'agent de maintenance de l'école
- Arrivée d'un comptable au collège.

### 2) Tableau d'évolution de la population scolaire de l'Etablissement :

Secteur	Niveau	2023/2024	2024/2025	Variation	%	Nombre de classes 2024/2025
1	MATERNELLE	141	140	-1	-0,71	5,0
2	ELEMENTAIRE	240	250	10	4,17	9,0
3	COLLEGE	831	819	-12	-1,44	31,0
4	SEGPA-ULIS-CAP	34	42	8	23,53	5,0
TOTAL ELEVES		1 246	1 251	5	0,40	50,0
Demi-pensionnaires		1 009	1 009	0	NA	
Pensionnaires		0	0	0	NA	

### 3) Evolution de l'effectif concernant le personnel :

NOM DU SITE	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2023/2024	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2024/2025	Variation	%
ECOLE	11,54	10,72	-0.82	-7,10%
COLLEGE	18,09	19,48	+1.39	+7,68%
TOTAL	29,63	30,20	+0,57	+1,92%

#### 4) Evénements postérieurs à la clôture

Les effectifs de la rentrée 2025/2026 se présentent comme suit :

	Rentrée 2025/2026	Rentrée 2024/2025
Maternelle	132	140
Elémentaire	247	250
Collège	827	819
SEGPA+ULIS	34	42

Les effectifs de l'école sont en baisse de 11 élèves soit - 2.82%

Les effectifs du collège sont stables

Les effectifs de l'institution sont donc en baisse de 11 élèves soit - 0,88%

- **Projet immobilier de l'ensemble scolaire :**
  - Les délais pour les travaux de la tranche 4 sont respectés et la réception des travaux est prévue le 17/12/2025. L'inauguration des bâtiments est programmée le 06/02/2026.
  - des demandes de devis sont lancées pour la sécurisation de l'accès Collège par un portail et un dispositif anti-bélier.
- **Effectifs OGEC:**
  - **ECOLE :**
    - Départ en 09/2025 de Madame LARCY Virginie, secrétaire, qui remplaçait Madame SCALABRIN Adeline
    - Retour en 09/2025 de Madame SCALABRIN Adeline, secrétaire, après son congé parental
    - Arrivée en 09/2025 de Madame KAROU Yamina, ASEM
  - **COLLEGE :**
    - Arrivée en 09/2025 de Madame CHARPENTIER Audrey, attachée de Gestion.
    - Départ en retraite au 31/10/2025 de Monsieur CROIX Laurent, attaché de gestion
- **Comptabilité :** Application du nouveau plan comptable ANC n°2022-06 à partir de l'exercice ouvert au 1er septembre 2025.

## II/ Principes, règles et méthodes comptables

### 1) Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été appliquée par référence à la méthode des coûts historiques.

### 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 2023) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

### III/ informations sur le bilan

#### 1) Bilan ACTIF :

287 - OGE ST JEAN-BAPTISTE DE LA SALLE 26 RUE DU FBG DE PARIS 93300 VALENCIENNES

		EXERCICE N			Exercice N-1	
BILAN ACTIF SIMPLIFIE au 31/08/2025		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2024/2025	NET 2023/2024	Variations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	A1					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	AG/AH	7 281,66	-7 281,66			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	A2					
Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	AQ/AR	309 794,79	-44 049,02	265 745,77	265 846,57	-100,80
Constructions	AS/AT	8 959 155,33	-5 591 589,91	3 367 565,42	3 664 699,14	-297 133,72
Installations techniques, matériel et outillage	AU/AV	620 378,33	-538 365,07	82 013,26	56 608,29	25 404,97
Autres immobilisations corporelles	AW/AX	147 709,90	-84 266,94	63 442,96	24 142,37	39 300,59
Immobilisations corporelles en cours	AY/AZ	5 083 141,14		5 083 141,14	464 944,20	4 618 196,94
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	BA/BB	7 529,96		7 529,96		7 529,96
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	B1					
Prêts	BG/BH	48 348,05		48 348,05	48 348,05	
Autres immobilisations financières	BI/BJ	62,20		62,20	62,20	
<b>TOTAL I</b>		<b>15 183 401,36</b>	<b>-6 265 552,60</b>	<b>8 917 848,76</b>	<b>4 524 650,82</b>	<b>4 393 197,94</b>
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS	CA/CB					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	CC	7 913,45		7 913,45	1 611,20	6 302,25
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	CD/CE	86 505,91	-69 611,84	16 894,07	16 301,33	592,74
AUTRES CREANCES	CH/CI	381 802,09		381 802,09	166 575,19	215 226,90
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	CJ/CK					
DISPONIBILITES	CM	4 968 735,26		4 968 735,26	4 596 982,07	371 753,19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	CN	952 799,27		952 799,27	962 196,84	-9 397,57
<b>TOTAL II</b>		<b>6 397 755,98</b>	<b>-69 611,84</b>	<b>6 328 144,14</b>	<b>5 743 666,63</b>	<b>584 477,51</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>21 581 157,34</b>	<b>-6 335 164,44</b>	<b>15 245 992,90</b>	<b>10 268 317,45</b>	<b>4 977 675,45</b>

#### a. Variation des immobilisations (corporelles et incorporelles)

##### Immobilisations corporelles et incorporelles :

- Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de la durée d'utilisation.

Nature de l'investissement	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	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
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 %



NATURE	Montant Brut au 01/09/2024	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2025
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 281,66	0,00	0,00	0,00	7 281,66
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains (y compris agencements et aménagement de terrains)	309 794,79	0,00	0,00	0,00	309 794,79
Constructions	8 974 335,53	5 165,00	20 345,20	0,00	8 959 155,33
Installations techniques, matériel et outillage industriels	586 030,10	48 140,03	13 791,80	0,00	620 378,33
Autres immobilisations corporelles	101 244,54	46 465,36	0,00	0,00	147 709,90
Immobilisations corporelles en cours	464 944,20	4 625 726,90	0,00	0,00	5 090 671,10
Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10 443 630,82</b>	<b>4 725 497,29</b>	<b>34 137,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 134 991,11</b>

Dans le solde du compte d'immobilisations corporelles en cours de 5 091 k€, 5 083 k€ concerne les travaux réalisés pour la tranche 4 du collège.

Parmi les acquisitions principales :

- Ecole :
  - matériel informatique 16 k€
  - fresques murales 5 k€
- Collège :
  - Vitrine froide 11 k€
  - Matériel informatique 15 k€
  - Armoire négative SEGPA 2 k€
- Groupe Scolaire : Renault Trafic 29 k€

Principales cessions :

- Ecole : Matériel informatique 11 k€
- Collège : menuiseries extérieures 20 k€
- Armoire négative SEGPA 3 k€



## b. Variation des amortissements

NATURE	Montant Brut au 01/09/2024	Dotations	Diminutions et/ou reprises	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2025
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 281,66	0,00	0,00	0,00	7 281,66
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains	43 948,22	100,80	0,00	0,00	44 049,02
Constructions	5 309 636,39	289 798,04	7 844,52	0,00	5 591 589,91
Installations techniques, matériel et outillage industriels	529 421,81	22 735,06	13 791,80	0,00	538 365,07
Autres immobilisations corporelles	77 102,17	7 164,77	0,00	0,00	84 266,94
<b>TOTAL</b>	<b>5 967 390,25</b>	<b>319 798,67</b>	<b>21 636,32</b>	<b>0,00</b>	<b>6 265 552,60</b>

## c. Variation des immobilisations financières

Libellé	Montant brut au 01/09/2024	Augmentation	Sorties	Valeur brute au 31/08/2025
Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts et autres immobilisations financières	48 410,25	0,00	0,00	48 410,25
<b>TOTAL</b>	<b>48 410,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 410,25</b>

#### d. Créances usagers, autres créances, fournisseurs débiteurs

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Toutes les créances apparaissant au bilan ont une échéance inférieure à 1 an.

NATURE	MONTANTS				PROVISIONS			
	2023/2024	2024/2025	Variation	%	2023/2024	2024/2025	Variation	%
Avances et acomptes versés sur commandes	1 611,20	<b>7 913,45</b>	6 302,25	+391,15	0,00	<b>0,00</b>	0,00	NA
Créances clients, usagers et comptes rattachés	78 230,55	<b>86 505,91</b>	8 275,36	+10,58	61 929,22	<b>69 611,84</b>	7 682,62	+12,41
Autres créances	166 575,19	<b>381 802,09</b>	215 226,90	+129,21	0,00	<b>0,00</b>	0,00	NA
<b>TOTAL</b>	<b>246 416,94</b>	<b>476 221,45</b>	<b>229 804,51</b>	<b>+93,26</b>	<b>61 929,22</b>	<b>69 611,84</b>	<b>7 682,62</b>	<b>+12,41</b>

Toutes les créances sont à moins d'un an

Créances familles 86 505,91 € qui se décomposent en : créances ordinaires pour 34 846,36 € et créances douteuses pour 51 659,55 €.

Rappel de procédure:

- les créances des familles des élèves qui ont quitté le groupe scolaire sont provisionnées à 100%.

- les créances des familles des élèves qui sont encore présents sont provisionnées à 100% sur les créances de plus d'un an et à 50% sur les créances de l'année.

Sur l'exercice 2024/2025 le coût de la gestion des créances familles est de 13 310,96€ correspondant à :

- Dotations nouvelle créances douteuses : 24 264,46
- Créances passées en perte : 5 628,34
- Reprise provision sur créances : -16 581,84

L'augmentation des « Autres créances » est principalement due au forfait communal + 24 510 € et au forfait départemental + 182 363€

Les autres créances concernent principalement :

- Indemnités prévoyance à recevoir : 2 544 €
- Participation Appel Ecole à recevoir : 5 392 €

#### e. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement constituées de sicav monétaires, sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode du "premier entré, premier sorti".

Seules les moins - values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme d'une provision pour dépréciation.

NATURE	2023/2024	2024/2025	Variation	%	plus ou moins value latente
Interets courus s/oblig, bons val. ass.	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### f. Comptes de régularisation Actif

	2023/2024	2024/2025	Variation	%
Charges constatées d'avance	962 196,84	<b>952 799,27</b>	-9 397,57	-0,98
<b>TOTAL</b>	<b>962 196,84</b>	<b>952 799,27</b>	<b>-9 397,57</b>	<b>-0,98</b>

## 2) Bilan PASSIF :

287 - OGEC ST JEAN-BAPTISTE DE LA SALLE 26 RUE DU FBG DE PARI 59300 VALENCIENNES

BILAN PASSIF SIMPLIFIÉ au 31/08/2025		EXERCICE N 2024/2025	EXERCICE N-1 2023/2024	Variations
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	GA2	2 709 064,64	2 709 064,64	
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	GA	2 709 064,64	2 709 064,64	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	GB			
ECARTS DE RÉÉVALUATION	GC			
Réserves pour projet de l'entité	GD2	452 188,70	452 188,70	
RÉSERVES	GD	452 188,70	452 188,70	
COMPTES DE LIAISON	GE			
REPORT À NOUVEAU	GF	4 577 486,16	4 114 530,27	462 955,89
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	GG	349 660,01	462 955,89	-113 295,88
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		8 088 399,51	7 738 739,50	349 660,01
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	GI	1 895,77		1 895,77
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	GJ			
<b>TOTAL I</b>		<b>8 090 295,28</b>	<b>7 738 739,50</b>	<b>351 555,78</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS	HA			
FONDS DÉDIÉS	HB			
<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	IA	67 774,72	67 774,72	
PROVISIONS POUR CHARGES	IB	79 296,85	79 296,85	
<b>TOTAL III</b>		<b>147 071,57</b>	<b>147 071,57</b>	
DETTES (1)				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS)	JA			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	JB	6 555 135,02	1 913 497,60	4 641 637,42
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	JC	40,00	40,00	0,00
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	JD	31 120,34	33 398,23	-2 277,89
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	JE	96 721,07	109 824,86	-13 103,79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	JG	123 070,01	120 096,23	2 973,78
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	JH	133 373,04	163 513,34	-30 140,30
AUTRES DETTES	JI	9 533,80	8 219,08	1 314,72
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	JK	59 632,77	33 917,04	25 715,73
<b>TOTAL IV</b>		<b>7 008 626,05</b>	<b>2 382 506,38</b>	<b>4 626 119,67</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>15 245 992,90</b>	<b>10 268 317,45</b>	<b>4 977 675,45</b>

## a. Mouvements des fonds propres

	Montant au début de l'exercice 01/09/2024	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2025
Fonds propres sans droit de reprise	2 709 064,64	0,00	0,00	2 709 064,64
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves	452 188,70	0,00	0,00	452 188,70
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau	4 114 530,27	462 955,89	0,00	4 577 486,16
Excédent ou déficit de l'exercice	462 955,89	349 660,01	462 955,89	349 660,01
<b>Sous total : Situation nette</b>	<b>7 738 739,50</b>	<b>812 615,90</b>	<b>462 955,89</b>	<b>8 088 399,51</b>
Fonds propres consommables	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement	0,00	2 322,00	426,23	1 895,77
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7 738 739,50</b>	<b>814 937,90</b>	<b>463 382,12</b>	<b>8 090 295,28</b>

### Subventions d'investissements :

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.

### Subvention acquises au titre de l'exercice 2024/2025 :

Pas de subventions d'investissements de l'Etat, les collectivités territoriales ou autres établissements publics.  
La subvention acquise sur l'exercice provient de la taxe d'apprentissage pour un montant de 2 322 €

### Affectation de résultat 2023/2024 :

L'assemblée générale en date du 16/12/2024 a approuvé les comptes. Le résultat de 462 955,89 euros a été affecté en report à nouveau.

## b. Les provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

	Montant au début de l'exercice 01/09/2024	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2025
Provisions pour risques	67 774,72	0,00	0,00	0,00	0,00	67 774,72
Autres provisions pour charges	79 296,85	0,00	0,00	0,00	0,00	79 296,85
<b>TOTAL</b>	<b>147 071,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147 071,57</b>

La provision pour risques de 67774.72 correspond à la mise aux normes pour l'ADAP .  
La provision pour charges correspond aux travaux pour gros entretiens.

### Engagement pris en matière de retraite :

Les calculs de provision pour IDR au 31/08/2025 prennent en compte un âge probable de départ en retraite de 64 ans.  
Le détail et les hypothèses de calcul sont présentés en engagement hors bilan (page 18).

## c. Fonds dédiés

Ce sont des rubriques du passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être encore utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Projet(s) défini(s)	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice (compte 789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**d. Etat des échéances des dettes :**

	Montant au début d'exercice au 01/09/2024	Montant en fin d'exercice au 31/08/2025	Variation		Echéance	
			Valeur	%	Jusqu'à un an	à plus d'un an
Emprunts obligatoire et assimilés (titres associatifs)	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 913 497,60	6 555 135,02	4 641 637,42	NA	330 606,96	6 224 528,06
Emprunts et dettes financières	40,00	40,00	0,00	+0.00	40,00	0,00
<b>Sous total : dettes financières</b>	<b>1 913 537,60</b>	<b>6 555 175,02</b>	<b>4 641 637,42</b>	<b>NA</b>	<b>330 646,96</b>	<b>6 224 528,06</b>
Avances et acomptes reçus	33 398,23	31 120,34	-2 277,89	-6.82	31 120,34	0,00
Dettes fournisseurs	109 824,86	96 721,07	-13 103,79	-11.93	96 721,07	0,00
Dettes des legs et donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	120 096,23	123 070,01	2 973,78	+2.48	123 070,01	0,00
Dettes sur immobilisations	163 513,34	133 373,04	-30 140,30	-18.43	133 373,04	0,00
Autres dettes	8 219,08	9 533,80	1 314,72	+16.00	9 533,80	0,00
<b>Sous total : autres dettes</b>	<b>435 051,74</b>	<b>393 818,26</b>	<b>-41 233,48</b>	<b>-9.48</b>	<b>393 818,26</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 348 589,34</b>	<b>6 948 993,28</b>	<b>4 600 403,94</b>	<b>NA</b>	<b>724 465,22</b>	<b>6 224 528,06</b>

Les nouveaux emprunts souscrit s'élèvent à 4 803 070,40 €

Les remboursements d'emprunts s'élèvent sur l'exercice à 170 699,98 €

Des garanties existent sur les emprunts contractés avec la Caisse d'Epargne (pour la salle de sport de l'école et l'habitation du 20 clos des villas) : ce sont des cautions solidaires de la Caisse d'Epargne à hauteur de 50%.

**e. Charges à payer par postes du bilan :**

Charges à payer	Montants
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	11 824
Fournisseurs- factures non parvenues	25 375
Dettes fiscales et sociales	47 705
Autres dettes	7 015
<b>TOTAL</b>	<b>91 919</b>

## f. Comptes de régularisation Passif :

### Produits Constatés d'avance :

	2023/2024	2024/2025	Variation	%
Taxe apprentissage à affecter	8 630,04	15 032,77		
Crédit pédagogiques manuels scolaires 2025-2026		13 320,00		
Repas	17 247,00	23 620,00		
Droits d'inscription	8 040,00	7 660,00		
<b>TOTAL</b>	<b>33 917,04</b>	<b>59 632,77</b>	<b>25 715,73</b>	<b>75,82</b>

### Taxe d'apprentissage collectée à affecter :

	TAXE (n-1) 2024	TAXE (n) 2025
A nouveau 1er septembre ( n-1 ) 2024 :	8 630,04	
Report 1er janvier ( n ) 2025 :		
Taxe Reçue sur l'exercice :		8 302,69
Utilisation d'équipement : (Compte 131810 )	2322,00	
Utilisation de fonctionnement : (Compte 748200 )	1359,82	
<u>Solde* intermédiaire au 31 décembre (n-1) 2024</u> <u>(solde* nul ou positif si accord de report par la Préfecture)</u>		
Reliquat au 31 août (n) 2025 : (compte 487810)		15 032,77



## IV/ Information sur le compte de résultat

287 - OGEC ST JEAN-BAPTISTE DE LA SALLE 26 RUE DU FBG DE PARI 69300 VALENCIENNES

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE au 31/08/2025		EXERCICE N 2024/2025	EXERCICE N-1 2023/2024	VARIATIONS	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
COTISATIONS	LA	11 621,30	11 257,67	363,63	3.23 %
VENTES DE BIENS ET SERVICES	LB	1 928 859,51	1 906 939,53	21 919,98	1.15 %
Ventes de biens	LB1	44 221,53	36 728,86	7 492,67	20.40 %
Ventes de prestations de services	LB2	1 884 637,98	1 870 210,67	14 427,31	0.77 %
PRODUCTION IMMOBILISEE	LD		2 570,73	-2 570,73	-100.00 %
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	LE	1 523 201,78	1 501 496,69	21 705,09	1.45 %
Concours publics et subventions d'exploitation	LE1	1 513 940,03	1 493 424,13	20 515,90	1.37 %
Ressources liées à la générosité du public	LE3	140,00	110,00	30,00	27.27 %
Dons manuels	LE31	140,00	110,00	30,00	27.27 %
Contributions financières	LE4	9 121,75	7 962,56	1 159,19	14.56 %
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	LF	20 254,78	20 062,28	192,50	0.96 %
AUTRES PRODUITS	LH	160,24	2,68	157,56	-
<b>TOTAL I</b>		<b>3 484 097,61</b>	<b>3 442 329,58</b>	<b>41 768,03</b>	<b>1.21 %</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
ACHATS DE MARCHANDISES	MA	26 412,57	20 558,98	5 853,59	28.47 %
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	MC	1 404 380,11	1 380 143,85	24 236,26	1.76 %
AIDES FINANCIERES	MD	1 000,00	1 000,00		-
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	ME	112 678,97	116 849,18	-4 170,21	-3.57 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	MF	913 135,89	883 672,30	29 463,59	3.33 %
CHARGES SOCIALES	MG	312 873,75	317 379,00	-4 505,25	-1.42 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	MH	344 063,13	348 532,22	-4 469,09	-1.28 %
AUTRES CHARGES	MK	11 392,46	10 227,27	1 165,19	11.39 %
<b>TOTAL II</b>		<b>3 125 936,88</b>	<b>3 078 362,80</b>	<b>47 574,08</b>	<b>1.55 %</b>
<b>1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>358 160,73</b>	<b>363 966,78</b>	<b>-5 806,05</b>	<b>-1.60 %</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	NC	109 559,32	144 702,54	-35 143,22	-24.29 %
<b>TOTAL III</b>		<b>109 559,32</b>	<b>144 702,54</b>	<b>-35 143,22</b>	<b>-24.29 %</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	OB	96 325,25	35 186,71	61 138,54	-
<b>TOTAL IV</b>		<b>96 325,25</b>	<b>35 186,71</b>	<b>61 138,54</b>	<b>-</b>
<b>2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>13 234,07</b>	<b>109 515,83</b>	<b>-96 281,76</b>	<b>-87.92 %</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>		<b>371 394,80</b>	<b>473 482,61</b>	<b>-102 087,81</b>	<b>-21.56 %</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	PA	10 213,39	7 103,12	3 110,27	43.79 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	PB	426,23	509,46	-83,23	-16.34 %
<b>TOTAL V</b>		<b>10 639,62</b>	<b>7 612,58</b>	<b>3 027,04</b>	<b>39.76 %</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	QA	5 510,73	1 903,30	3 607,43	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	QB	12 500,68		12 500,68	-
<b>TOTAL VI</b>		<b>18 011,41</b>	<b>1 903,30</b>	<b>16 108,11</b>	<b>-</b>
<b>4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>-7 371,79</b>	<b>5 709,28</b>	<b>-13 081,07</b>	<b>-</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>					
<b>TOTAL VII</b>					<b>-</b>
<b>IS des personnes morales non lucratives</b>					
<b>IS DES PERSONNES MORALES NON LUCRATIVES</b>	SA	14 363,00	16 236,00	-1 873,00	-11.54 %
<b>TOTAL VIII</b>		<b>14 363,00</b>	<b>16 236,00</b>	<b>-1 873,00</b>	<b>-11.54 %</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		<b>3 604 296,55</b>	<b>3 594 644,70</b>	<b>9 651,85</b>	<b>0.27 %</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		<b>3 254 636,54</b>	<b>3 131 688,81</b>	<b>122 947,73</b>	<b>3.93 %</b>
<b>5- EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>349 660,01</b>	<b>462 955,89</b>	<b>-113 295,88</b>	<b>-24.47 %</b>

## 1) Évolution des centres de charges et de produits

**Centres de Produits Courants :** ..... %

• Cotisations	+3.23
• Ventes de biens et services	+1.15
• Production stockée	NA
• Production immobilisée	-100.00
• Produits de tiers financeurs	+1.45
• Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	+0.96
• Utilisation des fonds dédiés	NA
• Autres produits	NA
• Produits financiers de participation	NA
• Produits financiers d'autres VMP et créances de l'actif immobilisé	NA
• Autres intérêts et produits assimilés	-24.29
• Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	NA
• Différence positive de change	NA
• Produits nets sur cession de VMP	NA

**Centres de Charges Courantes :** ..... NA

• Achats de marchandises	+28.47
• Variations de stocks	NA
• Autres charges et charges externes	+1.76
• Aides financières	+0.00
• Impôts taxes et versements assimilés	-3.57
• Salaires et traitements	+3.33
• Charges sociales	-1.42
• Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-1.28
• Dotations aux provisions	NA
• Report en fonds dédiés	NA
• Autres charges	+11.39
• Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	NA
• Intérêts et charges assimilées	NA
• Différence négative de change	NA
• Charges nettes sur cessions de VMP	NA

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

Le règlement comptable ANC n° 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en comptes 73.

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06, 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.

Concours publics et subventions obtenus en cours de l'exercice (en €)	Exercice N-1 2023/2024	Exercice N 2024/2025
Aides à l'emploi	4 969,76	16 873,48
Aides au développement des compétences	0,00	0,00
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	836,37	1 359,82
Financement des formations par apprentissage	0,00	0,00
Forfaits d'externat	1 468 641,20	1 487 797,21
dont forfait Etat	452 462,20	454 864,33
dont forfait Région	0,00	0,00
dont forfait Département	796 729,00	815 911,00
dont forfait Communes et groupements de communes	219 450,00	217 021,88
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	0,00	0,00
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	0,00	0,00
Autres concours publics	0,00	0,00
<b>Sous-total : concours publics</b>	<b>1 474 447,33</b>	<b>1 506 030,51</b>
Subventions État	0,00	0,00
Subventions Région	0,00	0,00
Subventions Département	18 976,80	7 909,52
Subventions Communes et groupements de communes	0,00	0,00
Autres subventions d'exploitation	0,00	0,00
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	0,00	0,00
dont autres subventions (à détailler)	0,00	0,00
Report de subventions	0,00	0,00
<b>Sous-total: subventions d'exploitation</b>	<b>18 976,80</b>	<b>7 909,52</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 493 424,13</b>	<b>1 513 940,03</b>

### 3) Les éléments exceptionnels :

Les Produits Exceptionnels ..... 10 639,62

- Quote-part de subvention virée au résultat : 426,23
- Droits d'inscription famille non remboursés : 720,00
- Forfait Etat N-1 : 3526,70
- Forfait Commune N-1 : 5715,76
- Autres : 250,93

Les Charges Exceptionnelles ..... 18 011,41

- Dons Ecole Marie Immaculée : 3000,00
- Perte denrées suite panne congélateur : 1824,18
- Autres (dont fleurs décès 488,57) : 686,55
- VNC menuiseries extérieures au rebut : 12500,68

### V/ Autres informations

#### 1) Engagements en crédit-bail

NATURE	Montant global	Montant restant à régler	Date de fin et durée
	0,00	0,00	

#### 2) Autres engagements hors bilan :

Engagements en matière de Retraite des personnel OGE

Les droits des salariés prévus par la Convention collective ne sont pas provisionnés dans les comptes. Les indemnités de départ en retraite qui en découlent sont prises en charge lors de leur règlement.

La charge théorique potentielle, charges sociales comprises, s'élève à 79 K€.

Cette évaluation tient compte d'hypothèses d'évolution de salaire, de mortalité et de turn-over et fait l'objet d'une actualisation à 3%.

Elle est calculée sur une hypothèse d'âge de départ à la retraite fixée à 64 ans.

#### Engagement reçu :

En garantie de l'emprunt souscrit auprès de la Société Générale pour 5 millions d'euros pour le financement des travaux d'extension du collège, le département du Nord a donné en garantie une caution à hauteur de 50% du capital restant dû. Au 31/08/2025 le montant de cet emprunt a été totalement débouqué et le montant restant dû de cet emprunt est de 4 983 950€.

### 3) Rémunération des dirigeants :

En son article 20, la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 stipule :

"Les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en natures.

**Les membres du Conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.**

#### Rémunération des Dirigeants

Les rémunérations des cadres dirigeants salariés s'élèvent à 121 720,88 euros pour l'exercice 2024-2025

### 4) Honoraires du Commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de l'exercice 2024-2025 s'élèvent à 11 457 €.

