

N.A.E.P. SAINT-VINCENT – SAINT-BERNARD



ÉTATS DE SYNTHÈSE

Exercice du 1^{er} septembre 2024 au 31 août 2025

**9 rue Ernest Humblot
21400 CHÂTILLON-SUR-SEINE**

Bilan pages 1 à 6

Compte de résultat pages 7 à 13

Annexe pages 14 à 18

Tableaux de l'annexe I, II, III, IV, VI, VII, XI

BILAN DÉTAILLÉ AU 31 AOÛT 2025

ACTIF	Ex. 2024-2025 Valeur brute	Amortissements Dépréciations	Ex. 2024-2025 Valeur nette	Ex. 2023-2024 Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 579,76	9 579,76	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 322 700,87	1 125 019,80	197 681,07	263 600,57
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-		-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 332 280,63	1 134 599,56	197 681,07	263 600,57
ACTIF CIRCULANT				
STOCK ALIMENTAIRE	4 182,89		4 182,89	3 755,88
AVANCES, ACOMPTES VERSES/CDES	-		-	-
CREANCES	82 768,74	3 700,47	79 068,27	39 510,92
PLACEMENTS - INTERETS COURUS	2 685,91		2 685,91	3 716,88
DISPONIBILITES	300 271,97		300 271,97	495 628,45
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	10 141,32		10 141,32	24 390,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	400 050,83	3 700,47	396 350,36	567 002,68
TOTAL DE L'ACTIF	1 732 331,46	1 138 300,03	594 031,43	830 603,25
PASSIF	Ex. 2024-2025 Valeur brute	Amortissements Dépréciations	Ex. 2024-2025 Valeur nette	Ex. 2023-2024 Valeur nette
FONDS PROPRES				
FONDS PROPRES SANS DROIT REPRISE	1 930 932,67		1 930 932,67	1 930 932,67
REPORT A NOUVEAU	- 1 294 224,10		- 1 294 224,10	- 1 221 985,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 176 019,87		- 176 019,87	- 72 238,14
SUBVENTION D'EQUIPEMENT - REGION	294 279,96	226 257,68	68 022,28	91 293,79
TOTAL FONDS PROPRES	754 968,66	226 257,68	528 710,98	728 002,36
PROVISIONS				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	-	-	-	-
TOTAL PROVISIONS	-	-	-	-

PASSIF	Ex. 2024-2025 Valeur brute	Amortissements Dépréciations	Ex. 2024-2025 Valeur nette	Ex. 2023-2024 Valeur nette
DETTES				
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	14 371,27		14 371,27	21 007,72
FRS ET COMPTES RATTACHES	16 268,41		16 268,41	43 077,18
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 214,00		22 214,00	31 641,42
SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	2 371,90		2 371,90	-
AUTRES DETTES (taxes foncières)	6 777,37		6 777,37	6 874,57
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	3 317,50		3 317,50	-
TOTAL DETTES	65 320,45		65 320,45	102 600,89
TOTAL DU PASSIF	820 289,11	226 257,68	594 031,43	830 603,25

BILAN DÉTAILLÉ AU 31 AOÛT 2025

ACTIF	Ex. 2024-2025 Valeur brute	Amortissements Dépréciations	Ex. 2024-2025 Valeur nette	Ex. 2023-2024 Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 579,76	9 579,76	-	-
Logiciels informatiques	8 840,26	8 840,26	-	-
Logiciels à vocation pédagogique	739,50	739,50	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 322 700,87	1 125 019,80	197 681,07	263 600,57
Matériel restauration	135 459,18	119 793,51	15 665,67	19 690,30
Outillage divers	8 994,32	8 421,27	573,05	900,40
Matériel pédagogique	157 126,43	150 202,11	6 924,32	12 906,14
Matériel hébergement	4 628,89	2 266,09	2 362,80	-
Installations générales, agencements	815 070,24	650 960,93	164 109,31	218 418,66
Matériel de bureau et informatique	18 759,62	17 113,28	1 646,34	2 621,22
Mobilier scolaire	56 701,48	50 301,90	6 399,58	9 063,85
Mobilier hébergement	125 960,71	125 960,71	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 332 280,63	1 134 599,56	197 681,07	263 600,57
ACTIF CIRCULANT				
STOCK ALIMENTAIRE	4 182,89		4 182,89	3 755,88
AVANCES, ACOMPTES VERSES/CDES	-		-	-
CREANCES	82 768,74	3 700,47	79 068,27	39 510,92
Familles	16 989,68		13 289,21	4 963,90
<i>Familles - élèves réinscrits</i>	4 996,92		4 996,92	2 399,06
<i>Familles - élèves sortis</i>	11 992,76	3 700,47	8 292,29	2 564,84
Autres	65 779,06		65 779,06	34 547,02
<i>Région - subvention investissement</i>	-		-	-
<i>Collectivités territoriales</i>	29 014,21		29 014,21	525,60
<i>Tiers divers</i>	36 764,85		36 764,85	34 021,42
PLACEMENTS - INTERETS COURUS	2 685,91		2 685,91	3 716,88

ACTIF	Ex. 2024-2025 Valeur brute	Amortissements Dépréciations	Ex. 2024-2025 Valeur nette	Ex. 2023-2024 Valeur nette
DISPONIBILITES	300 271,97		300 271,97	495 628,45
Banques	300 208,80		300 208,80	495 189,36
<i>BNP PARIBAS compte courant</i>	1 514,97		1 514,97	205,07
<i>BNP PARIBAS compte épargne</i>	200 000,00		200 000,00	399 000,00
<i>CIC livret A sup association</i>	98 693,83		98 693,83	95 984,29
Caisse	63,17		63,17	439,09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	10 141,32		10 141,32	24 390,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	400 050,83	3 700,47	396 350,36	567 002,68
TOTAL DE L'ACTIF	1 732 331,46	1 138 300,03	594 031,43	830 603,25

BILAN DÉTAILLÉ AU 31 AOÛT 2025

PASSIF	Ex. 2024-2025 Valeur brute	Provisions Reprises	Ex. 2024-2025 Valeur nette	Ex. 2023-2024 Valeur nette
FONDS PROPRES				
FONDS PROPRES SANS DROIT REPRISE	1 930 932,67		1 930 932,67	1 930 932,67
REPORT A NOUVEAU	- 1 294 224,10		- 1 294 224,10	- 1 221 985,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 176 019,87		- 176 019,87	- 72 238,14
SUBVENTION D'EQUIPEMENT - REGION	294 279,96	226 257,68	68 022,28	91 293,79
TOTAL FONDS PROPRES	754 968,66	226 257,68	528 710,98	728 002,36
PROVISIONS				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	-	-	-	-
TOTAL PROVISIONS	-	-	-	-
DETTES				
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	14 371,27		14 371,27	21 007,72
Familles - soldes créditeurs fin d'exercice	1 081,27		1 081,27	5 211,97
Familles - acomptes sur exercice suivant	13 290,00		13 290,00	15 795,75
FRS ET COMPTES RATTACHES	16 268,41		16 268,41	43 077,18
Fournisseurs	7 298,39		7 298,39	35 764,03
Fournisseurs - factures non parvenues	8 970,02		8 970,02	7 313,15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 214,00		22 214,00	31 641,42
Pour congés à payer	-		-	3 714,57
Sécurité sociale - URSSAF	12 047,74		12 047,74	13 833,64
Complémentaire santé - ARPEGE	1 739,40		1 739,40	2 162,40
Retraite - HUMANIS	4 360,54		4 360,54	4 988,96
Prévoyance - AG2R	2 568,67		2 568,67	3 004,37
Charges sociales sur congés à payer	-		-	1 192,68
Prélèvement à la source	691,76		691,76	768,79
Taxe sur les salaires	15,07		15,07	965,28
Participation formation pro. continue	790,82		790,82	896,36
Charges fiscales sur congés à payer	-		-	114,37

PASSIF	Ex. 2024-2025 Valeur brute	Provisions Reprises	Ex. 2024-2025 Valeur nette	Ex. 2023-2024 Valeur nette
SUR IMMO. ET COMPTES RATTACHES	2 371,90		2 371,90	-
AUTRES DETTES (taxes foncières)	6 777,37		6 777,37	6 874,57
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	3 317,50		3 317,50	-
TOTAL DETTES	65 320,45		65 320,45	102 600,89
TOTAL DU PASSIF	820 289,11	-	594 031,43	830 603,25

COMPTE DE RÉSULTAT AU 31 AOÛT 2025

PRODUITS	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
VENTES DE BIENS	10 642,48	1	14 001,74	- 3 359,26
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	363 013,29	46	429 512,85	- 66 499,56
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	370 536,27	47	416 725,08	- 46 188,81
REPRISE SUR DEPRECIATION CREANCES	-	-	-	-
QUOTE-PART SUBVENTION INVESTISSEMENT	23 271,51	3	25 070,76	- 1 799,25
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	8 735,68	1	22 982,56	- 14 246,88
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	39,02	0	13,57	25,45
PRODUITS FINANCIERS	4 421,40	1	6 535,28	- 2 113,88
TOTAL PRODUITS FONCTION.	780 659,65	100	914 841,84	- 134 182,19
RESULTAT COURANT	- 172 974,67		- 92 391,91	- 80 582,76
CHARGES	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
ACHATS DE MARCHANDISES	11 714,67	1	15 394,09	- 3 679,42
VARIATION DE STOCK ALIMENTAIRE	- 427,01	- 0	107,17	- 534,18
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	314 554,64	33	310 209,32	4 345,32
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 228,80	1	10 429,95	- 201,15
DOTATIONS AMORTISSEMENTS PROVISIONS	68 843,53	7	77 394,23	- 8 550,70
AUTRES CHARGES	504,71	0	496,83	7,88
SALAIRES ET TRAITEMENTS	420 415,79	44	450 349,30	- 29 933,51
CHARGES SOCIALES	118 270,51	12	131 711,91	- 13 441,40
CHARGES FISCALES	9 528,68	1	11 140,95	- 1 612,27
TOTAL CHARGES FONCTION.	953 634,32	99	1 007 233,75	- 53 599,43
EXCEPTIONNEL	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 317,02	0	23 757,58	- 20 440,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 3 045,20		20 153,77	- 23 198,97
PRODUITS DE L'EXERCICE	783 976,67	100	938 599,42	- 154 622,75
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 176 019,87		- 72 238,14	- 103 781,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 362,22	1	3 603,81	2 758,41
CHARGES DE L'EXERCICE	959 996,54	100	1 010 837,56	- 50 841,02

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ AU 31 AOÛT 2025

PRODUITS	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
VENTES DE BIENS	10 642,48		14 001,74	- 3 359,26
Fournitures revendues	10 642,48		14 001,74	- 3 359,26
<i>Lycée</i>	7 769,20		10 698,18	- 2 928,98
<i>Collège</i>	935,16		1 678,49	- 743,33
<i>Ecole</i>	1 938,12		1 625,07	313,05
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	363 013,29		429 512,85	- 66 499,56
Contribution des familles	115 297,10		126 275,10	- 10 978,00
<i>Lycée</i>	48 988,80		51 117,30	- 2 128,50
<i>Collège</i>	41 392,00		52 290,15	- 10 898,15
<i>Ecole</i>	24 916,30		22 867,65	2 048,65
Restauration	100 975,60		127 574,30	- 26 598,70
Hébergement	98 610,79		122 817,50	- 24 206,71
Droits d'inscription	11 451,00		13 250,00	- 1 799,00
<i>Lycée</i>	3 800,00		4 000,00	- 200,00
<i>Collège</i>	4 200,00		6 000,00	- 1 800,00
<i>Ecole</i>	3 451,00		3 250,00	201,00
Garderie	6 528,50		7 994,00	- 1 465,50
Activités annexes diverses	36 263,80		38 520,50	- 2 256,70
Prestations de coiffure	972,00		1 615,00	- 643,00
Réductions accordées	- 7 085,50	-	8 533,55	1 448,05
<i>Sur contribution des familles</i>	- 3 498,50	-	3 568,55	70,05
<i>Pour périodes de stage</i>	- 3 587,00	-	4 965,00	1 378,00
VENTES DE BIENS ET SERVICES	373 655,77	48	443 514,59	- 69 858,82
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	370 536,27		416 725,08	- 46 188,81
Etat - forfait d'externat	106 777,64		124 712,42	- 17 934,78
<i>Lycée</i>	41 787,13		46 201,90	- 4 414,77
<i>Collège</i>	64 990,51		78 510,52	- 13 520,01
Région - forfait d'externat	96 806,00		116 273,00	- 19 467,00
Département - forfait d'externat	88 036,69		110 153,32	- 22 116,63
Commune - forfait d'externat	57 020,08		51 163,59	5 856,49
<i>Commune siège</i>	42 991,61		38 328,90	4 662,71
<i>Autres communes</i>	14 028,47		12 834,69	1 193,78
Etat - crédit global pédagogique	774,00		1 209,00	- 435,00
<i>Lycée</i>	411,00		616,00	- 205,00
<i>Collège</i>	363,00		593,00	- 230,00
Région	2 140,50		1 600,00	540,50
<i>1ers équipements lycéens</i>	700,50		-	700,50
<i>Ressources pédagogiques</i>	1 440,00		1 600,00	- 160,00
Département - subvention EPS	3 523,98		4 770,86	- 1 246,88
Taxe d'apprentissage	15 457,38		6 842,89	8 614,49
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	370 536,27	47	416 725,08	- 46 188,81

PRODUITS	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
REPRISE SUR DEPRECIATIONS CREANCES	-		-	-
QUOTE-PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	23 271,51		25 070,76	- 1 799,25
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	8 735,68		22 982,56	- 14 246,88
REPRISES, TRANSFERTS CHARGES	32 007,19	4	48 053,32	- 16 046,13
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	39,02		13,57	25,45
PRODUITS FINANCIERS	4 421,40		6 535,28	- 2 113,88
AUTRES PRODUITS	4 460,42	1	6 548,85	- 2 088,43
TOTAL PRODUITS FONCTION.	780 659,65	100	914 841,84	- 134 182,19
RESULTAT COURANT	- 172 974,67		- 92 391,91	- 80 582,76

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ AU 31 AOÛT 2025

CHARGES	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
ACHATS DE MARCHANDISES	11 714,67		15 394,09	- 3 679,42
Livres et fournitures revendus	11 060,94		14 664,39	- 3 603,45
<i>Lycée</i>	8 247,71		11 709,55	- 3 461,84
<i>Collège</i>	937,82		1 243,90	- 306,08
<i>Ecole</i>	1 875,41		1 710,94	164,47
Manuels scolaires	653,73		729,70	- 75,97
<i>Lycée</i>	459,82		-	459,82
<i>Collège</i>	-		729,70	- 729,70
<i>Ecole</i>	193,91		-	193,91
VARIATION DE STOCK ALIMENTAIRE	- 427,01		107,17	- 534,18
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	314 554,64		310 209,32	4 345,32
Analyses alimentaires	1 740,19		1 665,51	74,68
Installations sportives	10 366,63		14 344,32	- 3 977,69
Energie et fluides	77 539,98		72 893,07	4 646,91
<i>Eau</i>	5 797,18		5 541,40	255,78
<i>Electricité</i>	28 522,79		37 169,23	- 8 646,44
<i>Gaz</i>	43 220,01		29 965,77	13 254,24
<i>Carburant</i>	-		216,67	- 216,67
Denrées alimentaires stockées	76 390,04		87 183,66	- 10 793,62
<i>Restauration scolaire</i>	64 581,27		76 148,52	- 11 567,25
<i>Hors restauration scolaire</i>	11 808,77		11 035,14	773,63
Fournitures, petits matériels non pédagogiques	17 648,33		15 339,31	2 309,02
<i>Atelier d'entretien, maintenance</i>	5 053,31		2 380,72	2 672,59
<i>Nettoyage des locaux</i>	4 683,14		5 462,36	- 779,22
<i>Cuisine</i>	1 810,80		979,42	831,38
<i>Infirmierie</i>	241,38		161,03	80,35
<i>Reprographie</i>	2 572,49		2 686,42	- 113,93
<i>Administratifs</i>	3 287,21		3 669,36	- 382,15
Fournitures, petits matériels pédagogiques	7 581,08		11 805,38	- 4 224,30
<i>Lycée</i>	874,04		1 622,10	- 748,06
<i>Documentation 2nd degré</i>	424,32		528,02	- 103,70
<i>Collège</i>	2 270,04		2 838,83	- 568,79
<i>Ecole</i>	2 035,34		4 326,35	- 2 291,01
<i>Foyer (internat, vie scolaire, pastorale)</i>	1 977,34		2 490,08	- 512,74
Locations immobilières	1 785,16		1 453,16	332,00
<i>Location St Bernard</i>	1 785,16		1 453,16	332,00
Locations mobilières	9 798,32		8 373,51	1 424,81
<i>Photocopieurs</i>	9 036,52		7 861,59	1 174,93
<i>Machine à affranchir</i>	761,80		511,92	249,88
Entretien et réparation des locaux	18 051,55		17 012,60	1 038,95

CHARGES	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
Entretien et réparation de biens mobiliers	8 060,85		6 638,54	1 422,31
<i>Matériel informatique</i>	4 340,90		5 544,26	- 1 203,36
<i>Matériel restauration</i>	3 719,95		1 094,28	2 625,67
Assurances	7 738,24		7 655,59	82,65
<i>Multirisque</i>	6 571,59		5 987,80	583,79
<i>Transport</i>	-		454,99	- 454,99
<i>Responsabilité civile</i>	934,65		951,80	- 17,15
<i>Accidents du travail élèves</i>	232,00		261,00	- 29,00
Documentation générale	112,00		-	112,00
Honoraires	18 344,34		10 314,91	8 029,43
Annonces et insertions	25 193,30		19 958,80	5 234,50
Déplacements, missions et réceptions	9 302,09		9 611,14	- 309,05
<i>Divers</i>	311,35		1 017,27	- 705,92
<i>Voyages et déplacements</i>	7 378,65		7 357,19	21,46
<i>Déplacements visites stage</i>	1 612,09		1 236,68	375,41
Frais postaux, de télécommunications et bancaires	7 785,53		7 174,22	611,31
<i>Affranchissements</i>	1 687,75		1 439,24	248,51
<i>Téléphone</i>	3 518,14		3 245,76	272,38
<i>Services bancaires</i>	2 579,64		2 489,22	90,42
Cotisations	17 117,01		18 785,60	- 1 668,59
<i>Compagnie des Filles de la Charité</i>	3 970,00		4 499,00	- 529,00
<i>AGIEC</i>	7 480,50		8 548,00	- 1 067,50
<i>UROGEC BOURGOGNE</i>	4 256,92		4 704,64	- 447,72
<i>Organisations professionnelles CE</i>	711,86		753,96	- 42,10
<i>Autres cotisations</i>	697,73		280,00	417,73
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 228,80		10 429,95	- 201,15
Taxes foncières	10 228,80		10 429,95	- 201,15
DOTATIONS AMORTISSEMENTS PROVISIONS	68 843,53		77 394,23	- 8 550,70
Amortissements immobilisations incorporelles	-		-	-
Amortissements immobilisations corporelles	68 291,40		76 209,22	- 7 917,82
Provision pour dépréciation des créances	552,13		1 185,01	- 632,88
AUTRES CHARGES	504,71		496,83	7,88
Droits d'auteur et de reproduction	496,74		488,62	8,12
Autres charges de gestion courante	7,97		8,21	- 0,24
AUTRES COUTS	405 419,34	42	414 031,59	- 8 612,25

CHARGES	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
SALAIRES ET TRAITEMENTS	420 415,79		450 349,30	- 29 933,51
Salaires, appointements	424 130,36		447 902,63	- 23 772,27
Congés payés	- 3 714,57		2 446,67	- 6 161,24
CHARGES SOCIALES	118 270,51		131 711,91	- 13 441,40
Cotisations URSSAF	62 040,05		73 239,28	- 11 199,23
Complémentaire santé ARPEGE	5 719,65		6 062,40	- 342,75
Complémentaire incapacité, invalidité, décès	5 694,88		6 351,44	- 656,56
Cotisations retraite HUMANIS	28 064,75		30 061,96	- 1 997,21
Médecine du travail	2 001,31		2 035,58	- 34,27
Autres charges de personnel	6 239,06		2 426,04	3 813,02
Cotisations prévoyance enseignants AG2R	9 703,49		10 598,54	- 895,05
Charges sociales sur congés à payer	- 1 192,68		936,67	- 2 129,35
CHARGES FISCALES	9 528,68		11 140,95	- 1 612,27
Taxe sur les salaires	4 377,50		9 734,18	- 5 356,68
Charges fiscales sur rémunérations à payer	- 114,37		62,97	- 177,34
Participation formation pro. continue	5 265,55		1 343,80	3 921,75
COÛTS DE PERSONNEL	548 214,98	57	593 202,16	- 44 987,18
TOTAL CHARGES FONCTION.	953 634,32	99	1 007 233,75	- 53 599,43

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS AU 31 AOÛT 2025

PRODUITS	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 317,02	0	23 757,58	- 20 440,56
<i>Libéralités reçues</i>				-
<i>Rentrées sur créances amorties</i>	108,56		275,33	- 166,77
<i>Autres produits exceptionnels</i>	3 208,46		23 332,25	- 20 123,79
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>			150,00	- 150,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 3 045,20		20 153,77	- 23 198,97
PRODUITS DE L'EXERCICE	783 976,67	100	938 599,42	- 154 622,75
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 176 019,87		- 72 238,14	- 103 781,73

CHARGES	Exercice 2024-2025	%	Exercice 2023-2024	Variation
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 362,22	1	3 603,81	2 758,41
<i>Dons, libéralités accordées</i>	150,00		200,00	- 50,00
<i>Créances devenues irrécouvrables</i>	2 705,98		1 424,78	1 281,20
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	3 506,24		1 979,03	1 527,21
<i>Dotations aux provisions pour risques</i>	-		-	-
CHARGES DE L'EXERCICE	959 996,54	100	1 010 837,56	- 50 841,02

N.A.E.P. SAINT-VINCENT – SAINT-BERNARD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} septembre 2024 au 31 août 2025

I. INFORMATIONS GENERALES

1) Identification de l'OGEC, objet social, activités, moyens mis en œuvre

➤ Nom

Nouvelle Association d'Éducation Populaire Saint-Vincent – Saint-Bernard

➤ Siège social

9 rue Ernest Humblot 21400 CHÂTILLON-SUR-SEINE

➤ Date de création

30 juillet 1994

➤ Objet social

« assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement » et « 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 » (statuts du 16 mars 2016)

➤ Etablissements scolaires gérés

Ecole privée Saint-Bernard

10 rue Saint-Bernard 21400 CHÂTILLON-SUR-SEINE

Collège privé Saint-Bernard

9 rue Ernest Humblot 21400 CHÂTILLON-SUR-SEINE

Lycée Privé Polyvalent Saint-Vincent-de-Paul

9 rue Ernest Humblot 21400 CHÂTILLON-SUR-SEINE

➤ Activités pédagogiques

Enseignement primaire : école maternelle et élémentaire

(3 classes [regroupements], 67 élèves)

Enseignement secondaire : collège, lycée professionnel, lycée technologique

(12 classes, 150 élèves)

➤ Activités annexes

Restauration scolaire

Internat

Accueil périscolaire pour le 1^{er} degré

➤ Moyens mis en œuvre

30 enseignants mis à disposition par l'Etat (masse salariale 2024 : 974 000,00 €)

17 personnes employées par l'OGEC (13,5 ETP)

1 ensemble immobilier 10 rue Saint-Bernard à Châtillon-sur-Seine loué à l'Association de Gestion Interdiocésaine de l'Enseignement Catholique de Dijon
 1 ensemble immobilier 9 rue Ernest Humblot à Châtillon-sur-Seine mis à disposition par la Compagnie des Filles de la Charité de Saint-Vincent-de-Paul

2) Faits marquants de l'exercice

3 salariées ont été licenciées pour motif économique
 1 salariée a été licenciée pour motif médical
 1 salarié a démissionné

3) Evénements postérieurs à la clôture

Nouvelle perte d'une quarantaine d'élèves à la rentrée 2025

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 (règlements 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).

3) Dérogations aux principes et méthodes comptables

néant

4) Changements comptables

néant

III. NOTES SUR LE BILAN

1) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

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

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

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

2) Dépréciations d'éléments d'actif

Les dépréciations relatives aux créances usagers (familles) sont calculées par rapport à la date de sortie des élèves : dépréciation à hauteur de 50 % pour les élèves sortis pendant l'exercice, dépréciation à hauteur de 100 % pour les élèves sortis antérieurement au début de l'exercice.

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

3) Echéance des créances et des dettes

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

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

4) Evaluation des valeurs mobilières de placement

sans objet

5) Fonds propres

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

6) Subventions d'investissement

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

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

Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au compte de résultat) est joint (TABLEAUX VII).

7) Provisions*Néant***8) Fonds dédiés***sans objet***9) Passifs éventuels***néant***IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations**

L'OGEC collecte une cotisation annuelle auprès des familles pour le compte de l'Association des Parents d'élèves de l'Enseignement Libre. Ces cotisations sont comptabilisées en compte de tiers pour être reversées à l'APEL.

2) Information sur les concours publics et les subventions

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

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.

3) Ventilation du chiffre d'affaires*sans objet***4) Effectif employé pendant l'exercice**

L'OGEC emploie 17 personnes.

13 sont rattachées à la catégorie professionnelle des employés et 4 à celle des cadres.

5) Rémunération des dirigeants

Comme cette information ne concerne qu'un seul dirigeant, en faire mention reviendrait à communiquer des éléments de rémunération individuelle.

6) Honoraires des commissaires aux comptes

Une provision d'un montant de 7 104,00 € représentative des honoraires du commissaire aux comptes relatifs à la mission de certification des comptes a été constituée.

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

Produits constatés d'avance	3 317,50 €
Charges constatées d'avance	10 141,32 €
Produits à recevoir	0,00 €
Charges à payer	0,00 €

8) Charges et produits exceptionnels*néant***V. AUTRES INFORMATIONS****1) Informations sur les transactions avec les contreparties***sans objet***2) Engagements financiers donnés et reçus**

Engagements en matière de pensions et retraites : indemnité de départ à la retraite

Estimation en fin d'exercice : 57 989,50 €

3) Engagements pris en matière de crédit-bail*sans objet***4) Contributions volontaires en nature**

La Compagnie des Filles de la Charité de Saint-Vincent-de-Paul met à disposition de l'OGEC l'ensemble immobilier sis 9 rue Ernest Humblot à Châtillon-sur-Seine.

TABEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 579,76					9 579,76	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
TOTAL I		9 579,76					9 579,76	
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)							
	Constructions							
	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 994,32					8 994,32	
	Installations générales, agencements, aménagements	815 070,24					815 070,24	
	Autres immobilisations corporelles	294 842,60	2 371,90				297 214,50	
	Matériel (restauration, pédagogique, hébergement)							
	Matériel de bureau et informatique	18 759,62					18 759,62	
	Mobilier (scolaire, hébergement)	182 662,19					182 662,19	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses							
	Immobilisations corporelles en cours							
FINANCIERES	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés							
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)							
	TOTAL II	1 320 328,97	2 371,90				1 322 700,87	
	Participations et créances rattachées							
FINANCIERES	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
	TOTAL III							
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 329 908,73	2 371,90				1 332 280,63	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 579,76				9 579,76	
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL I	9 579,76				9 579,76	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 093,92	327,35			8 421,27	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	54 309,35			650 960,93	
		Matériel (restauration, pédagogique, hébergement)	10 015,55			272 261,71	
		Matériel de bureau et informatique	16 138,40	974,88		17 113,28	
		Mobilier (scolaire, hébergement)	173 598,34	2 664,27		176 262,61	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses						
	TOTAL II	1 056 728,40	68 291,40			1 125 019,80	
	TOTAL GENERAL (I + II)	1 066 308,16	68 291,40			1 134 599,56	

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

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :				
	• Incorporelles				
	• Corporelles				
	• Financières				
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	3 148,34	552,13		3 700,47
	Autres créances				
DOTATIONS REPRISES	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	3 148,34	552,13		3 700,47
	d'exploitation financières exceptionnelles				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 989,68	16 989,68	
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales			
Autres créances (à détailler si besoin)	65 779,06	65 779,06	
Sous-total créances de l'actif circulant	82 768,74	82 768,74	
TOTAL CREANCES	82 768,74	82 768,74	

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SURETES REELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Sous-total dettes financières					
Dettes fournisseurs	16 268,41	16 268,41			
Dettes des legs et donations					
Dettes fiscales et sociales	22 214,00	22 214,00			
Dettes sur immobilisations	2 371,90	2 371,90			
Autres dettes	6 777,37	6 777,37			
Sous-total autres dettes	47 631,68	47 631,68			
TOTAL DETTES	47 631,68	47 631,68			

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU VI)

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 930 932,67				1 930 932,67
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	- 1 221 985,96	- 72 238,14			- 1 294 224,10
Excédent ou déficit de l'exercice	- 72 238,14				- 176 019,87
Situation nette (sous-total)	636 708,57	- 72 238,14			460 688,70
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	294 279,96			226 257,68	68 022,28
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES	930 988,53	- 72 238,14		226 257,68	528 710,98

TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX VII)

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice		Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentations	Diminutions	Montant global	
Montant nominal :					
Subventions affectées à des biens non renouvelables					
Subventions affectées à des biens renouvelables	294 279,96				294 279,96
TOTAL	294 279,96				294 279,96
Quotes-parts virées au résultat :					
Subventions affectées à des biens non renouvelables					
Subventions affectées à des biens renouvelables	202 986,17	23 271,51			226 257,68
TOTAL	202 986,17	23 271,51			226 257,68

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

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi		
Aides au développement des compétences		
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	15 457,38	6 842,89
Financement des formations par apprentissage		
Forfaits d'externat	348 640,41	402 302,33
dont forfait Etat	106 777,64	124 712,42
dont forfait Région	96 806,00	116 273,00
dont forfait Département	88 036,69	110 153,32
dont forfait Communes et groupements de communes	57 020,08	51 163,59
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		
Autres concours publics		
Sous-total concours publics	364 097,79	409 145,22
Subventions État	774,00	1 209,00
Subventions Région	2 140,50	1 600,00
Subventions Département	3 523,98	4 770,86
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation		
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)		
dont autres subventions (à détailler)		
Report de subventions		
Sous-total subventions d'exploitation	6 438,48	7 579,86
Total concours publics et subventions d'exploitation	370 536,27	416 725,08