

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET **2025**

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

**ORGANISME DE GESTION DE L'INSTITUT
CATHOLIQUE D'ÉTUDES SUPÉRIEURES
-I.C.E.S.-**
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

17, boulevard des Belges
LA ROCHE SUR YON (Vendée)

**ORGANISME DE GESTION DE L'INSTITUT
CATHOLIQUE d'ETUDES SUPERIEURES
-I. C. E. S.-**
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
17, boulevard des Belges
LA ROCHE-sur-YON (Vendée)

Exercice clos le 31 juillet 2025

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

OGICES

Exercice clos le 31 juillet 2025

Rapport du Commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

COMPTES ANNUELS

Exercice N : du 01/08/2024 au 31/07/2025
Exercice N-1 : du 01/08/2023 au 31/07/2024

| | BILAN | Exercice N | | | Exercice N-1 | Variations |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | ACTIF | Valeur brute | Amort. Et Prov. | Valeur nette | Valeur nette | % |
| A C T I F I M M O B I L I S E | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| | Frais d'établissement | 0 | | 0,00 | 0,00 | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 2 862 911,27 | 2 546 105,07 | 316 806,20 | 639 376,43 | -50,45% |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| | Terrains - Agencement - Aménagement | 293 849,09 | - | 293 849,09 | 138 308,50 | 112,46% |
| | Constructions sur sol propres et leurs AAI | 260 000,00 | 206 880,56 | 53 119,44 | 66 119,44 | -19,66% |
| | Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI | 49 833 098,76 | 14 255 424,60 | 35 577 674,16 | 13 441 559,07 | 164,68% |
| | Installations, mobilier et matériel d'enseignement | 3 388 419,27 | 2 177 854,10 | 1 210 565,17 | 318 720,49 | 279,82% |
| | Mobilier, matériel de transport, de bureau et d'informatique | 892 096,25 | 790 644,14 | 101 452,11 | 53 339,05 | 90,20% |
| | Immobilisations en cours | 1 077 211,20 | | 1 077 211,20 | 12 853 343,30 | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |
| | Participations | 1 215,33 | | 1215,33 | 211,77 | 473,89% |
| | Créances rattachées à des participations | 1 402 229,16 | | 1402229,16 | 0,00 | |
| | Dépôts et cautionnement versés | 111,77 | | 111,77 | 111,77 | 0,00% |
| | Autres créances immobilisées | | | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 60 011 142,10 | 19 976 908,47 | 40 034 233,63 | 27 511 089,82 | 45,52% |
| A C T I F C I R C U L . | STOCKS | 15 914,05 | | 15 914,05 | 17 759,30 | |
| | CREANCES ET COMPTES RATTACHES | | | | | |
| | Fournisseurs : avances, acomptes versés | | | 0,00 | 8 972,23 | -100,00% |
| | Familles ou élèves | 93 680,56 | 52 112,46 | 41 568,10 | 60 770,17 | -31,60% |
| | Subventions à recevoir | 464 166,67 | | 464 166,67 | 134 166,67 | 245,96% |
| | Débiteurs divers | 475 943,37 | | 475 943,37 | 408 925,79 | 16,39% |
| | PLACEMENTS | | | | | |
| | Placements | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| | DISPONIBILITES | | | | | |
| | Banques, établissements financiers et assimilés | 3 053 747,26 | | 3 053 747,26 | 5 497 555,39 | -44,45% |
| | Caisses | 5 077,67 | | 5 077,67 | 901,38 | 463,32% |
| | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | | |
| R E G U L | Charges constatées d'avance | 353 101,21 | | 353 101,21 | 236 391,90 | 49,37% |
| | TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE | 4 461 630,79 | 52 112,46 | 4 409 518,33 | 6 365 442,83 | -30,73% |
| | TOTAL DE L'ACTIF | 64 472 772,89 | 20 029 020,93 | 44 443 751,96 | 33 876 532,65 | 31,19% |

Exercice N : du 01/08/2024 au 31/07/2025
Exercice N-1 : du 01/08/2023 au 31/07/2024

| | BILAN | Exercice N | | | Exercice N-1 | Variations |
|---------------|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | PASSIF | Valeur brute | Amort. Et Prov. | Valeur nette | Valeur nette | % |
| FONDS PROPRES | FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 4 543 533,91 | | 4 543 533,91 | 4 490 377,12 | 1,18% |
| | FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | | | | | |
| | RESERVES | 431 425,05 | | 431 425,05 | 431 425,05 | |
| | Autres Réserves | 431 425,05 | | | | |
| | RESULTAT et REPORT A NOUVEAU | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | Report à nouveau | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| | Résultat de l'exercice | 177 241,81 | | 177 241,81 | 53 156,79 | 233,43% |
| | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES | | | | | |
| | Subventions d'investissement | 5 516 736,00 | 358 686,63 | 5 158 049,37 | 4 438 829,36 | |
| | TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES` | 10 668 936,77 | 358 686,63 | 10 310 250,14 | 9 413 788,32 | 9,52% |
| PROVISIONS | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| | Provisions pour risques | 211 093,71 | | 211 093,71 | 229 982,49 | -8,21% |
| | Provisions pour charges | 1 704 889,31 | | 1 704 889,31 | 1 827 890,67 | -6,73% |
| | TOTAL PROVISIONS | 1 915 983,02 | | 1 915 983,02 | 2 057 873,16 | -6,89% |
| DETTES | EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS | 25 935 900,38 | | 25 935 900,38 | 16 636 921,13 | 55,89% |
| | AUTRES DETTES | | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 286 057,38 | | 2 286 057,38 | 2 088 512,37 | 9,46% |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 873 701,84 | | 873 701,84 | 679 985,66 | 28,49% |
| | Dettes fiscales et sociales | 737 740,68 | | 737 740,68 | 658 524,73 | 12,03% |
| | Divers | 986 882,85 | | 986 882,85 | 949 979,37 | 3,88% |
| LIQUIDITE | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 1 397 235,67 | | 1 397 235,67 | 1 390 947,91 | 0,45% |
| | TOTAL DETTES ET ASSIMILEES | 32 217 518,80 | | 32 217 518,80 | 22 404 871,17 | 43,80% |
| | TOTAL DU PASSIF | 44 802 438,59 | 358 686,63 | 44 443 751,96 | 33 876 532,65 | 31,19% |

Exercice N : du 01/08/2024 au 31/07/2025
Exercice N-1 : du 01/08/2023 au 31/07/2024

| Racine | Compte de fonctionnement | Exercice N | | Exercice N-1 | | Variations | |
|-----------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Comptes | CHARGES | Total | % | Total | % | Montant | % |
| 62/63/64 | COUTS DE PERSONNEL | | | | | | |
| 641 | Appointements bruts du personnel | 6 225 402,44 | 61,42% | 5 861 362,21 | 61,67% | 364 040,23 | 6,21% |
| 645/647/648 | Charges sociales et assimilées | 2 747 959,18 | 27,11% | 2 537 351,32 | 26,70% | 210 607,86 | 8,30% |
| 63 | Charges fiscales et assimilées | 60 722,97 | 0,60% | 55 308,13 | 0,58% | 5 414,84 | 9,79% |
| 621 | Personnel intérimaire et extérieur | 1 101 622,43 | 10,87% | 1 050 273,96 | 11,05% | 51 348,47 | 4,89% |
| 649 | Remboursement de charges de personnel | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | TOTAL COUTS DE PERSONNEL | 10 135 707,02 | 62,21% | 9 504 295,62 | 64,53% | 631 411,40 | 6,64% |
| 60 | CONSOMMATIONS | 549 621,62 | 8,93% | 428 736,02 | 8,21% | 120 885,60 | 28,20% |
| 61 | SERVICES EXTERIEURS | 1 623 714,27 | 26,38% | 1 162 124,61 | 22,24% | 461 589,66 | 39,72% |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 1 879 010,62 | 30,52% | 1 570 036,06 | 30,05% | 308 974,56 | 19,68% |
| 63 | AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILEES | 70 255,92 | 1,14% | 74 786,23 | 1,43% | -4 530,31 | -6,06% |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 6 719,13 | 0,11% | 23 657,83 | 0,45% | -16 938,70 | -71,60% |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 776 421,10 | 12,61% | 360 748,37 | 6,90% | 415 672,73 | 115,23% |
| 661 | Charges d'intérêts | 751 261,92 | | 338 451,37 | | 412 810,55 | |
| 66 | Autres charges financières | 25 159,18 | | 22 297,00 | | 2 862,18 | |
| 68 | DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROV. | 1 250 163,63 | 20,31% | 1 604 372,30 | 30,71% | -354 208,67 | -22,08% |
| 69 | AUTRES GESTIONS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | TOTAL AUTRES COUTS | 6 155 906,29 | 37,79% | 5 224 461,42 | 35,47% | 931 444,87 | 17,83% |
| | TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 16 291 613,31 | | 14 728 757,04 | | 1 562 856,27 | 10,61% |

Exercice N : du 01/08/2024 au 31/07/2025
Exercice N-1 : du 01/08/2023 au 31/07/2024

| Racine | Compte de fonctionnement | Exercice N | | Exercice N-1 | | Variations | |
|----------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Comptes | PRODUITS | Total | % | Total | % | Montant | % |
| 706 | DROITS UNIVERSITAIRES | 11 840 243,70 | 99,43% | 10 636 146,25 | 99,33% | 1 204 097,45 | 11,32% |
| 706 | Droits universitaires | 12 158 910,38 | | 10 876 470,89 | | 1 282 439,49 | |
| 709 | Remises sur scolarités | - 318 666,68 | | - 240 324,64 | | -78 342,04 | |
| 706 | TAXE D'APPRENTISSAGE | 68 384,06 | 0,57% | 71 495,72 | 0,67% | -3 111,66 | -4,35% |
| | REDEVANCES NETTES | 11 908 627,76 | 72,98% | 10 707 641,97 | 73,32% | 1 200 985,79 | 11,22% |
| 74 | SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 3 382 033,34 | | 3 244 608,33 | | 137 425,01 | |
| | TOTAL SUBV. DE FONCTIONNEMENT | 3 382 033,34 | 20,73% | 3 244 608,33 | 22,22% | 137 425,01 | 4,24% |
| 708 | PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | 585 691,14 | 56,98% | 545 855,99 | 83,86% | 39 835,15 | 7,30% |
| 701/713 | CESSION OU VENTE DE PRODUITS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 72 | PRODUCTION IMMOBILISÉE | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 115,77 | 0,01% | 74,32 | 0,01% | 41,45 | 55,77% |
| 757 | Quote-part subventions d'équipement affectée | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 75 | Autres produits divers de gestion courante | 115,77 | | 74,32 | | 41,45 | |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | 29 013,77 | 2,82% | 17 081,61 | 2,62% | 11 932,16 | 69,85% |
| 762/763 | Revenus des immobilisations financières | 5,83 | | | | 5,83 | |
| 767 | Produits nets sur cessions de VMP | - | | - | | 0,00 | |
| 76 | Autres produits financiers | 29 007,94 | | 17 081,61 | | 11 926,33 | |
| 78 | REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 350843,64 | 34,13% | 47106,80 | 7,24% | 303 736,84 | 644,78% |
| 79 | TRANSFERT DE CHARGES | 62244,84 | 6,06% | 40794,06 | 6,27% | 21 450,78 | 52,58% |
| | TOTAL AUTRES PRODUITS | 1 027 909,16 | 6,30% | 650 912,78 | 4,46% | 376 996,38 | 57,92% |
| | TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 16 318 570,26 | | 14 603 163,08 | | 1 715 407,18 | 11,75% |
| | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT | 26 956,95 | | -125 593,96 | | 152 550,91 | -121,46% |

Exercice N : du 01/08/2024 au 31/07/2025
Exercice N-1 : du 01/08/2023 au 31/07/2024

| Racine | Compte de fonctionnement | Exercice N | | Exercice N-1 | | Variations | |
|-----------|---------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------|
| Comptes | EXCEPTIONNEL | Total | % | Total | % | Montant | % |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| 67 | Autres charges exceptionnelles | 1 331,74 | | - | | 1 331,74 | |
| 672 | Charges sur exercices antérieures | 53 223,39 | | 18 541,95 | | 34 681,44 | |
| 687 | Dotations sur provisions exceptionnelles | - | | - | | 0,00 | |
| | TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES | 54 555,13 | 0,00 | 18 541,95 | 0,00 | 36 013,18 | 194,23% |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| 77 | Autres produits exceptionnels | 123 160,00 | | 62 385,13 | | 60 774,87 | 97,42% |
| 772 | Autres produits sur exercices antérieurs | 500,00 | | 46 340,00 | | -45 840,00 | -98,92% |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | 400,00 | | - | | 400,00 | #DIV/0! |
| 777 | Quote-part des subventions d'investissement | 80 779,99 | | 75 026,57 | | 5 753,42 | 7,67% |
| 787 | Reprises sur provisions exceptionnelles | - | | 13 541,00 | | -13 541,00 | |
| | TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | 204 839,99 | 0,01 | 197 292,70 | 0,01 | 7 547,29 | 3,83% |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL | 150 284,86 | | 178 750,75 | | -28 465,89 | |
| | TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE | 16 346 168,44 | | 14 747 298,99 | | 1 598 869,45 | 10,84% |
| | TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE | 16 523 410,25 | | 14 800 455,78 | | 1 722 954,47 | 11,64% |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE | 177 241,81 | | 53 156,79 | | 124 085,02 | 233,43% |

| | | |
|--|---------------|--|
| | ANNEXE | |
|--|---------------|--|

| | | |
|--|-----------------|--|
| | SOMMAIRE | |
|--|-----------------|--|

Informations générales

Règles et méthodes comptables

Évènements significatifs et post clôture

État de l'actif immobilisé et des amortissements

Tableau des fonds associatifs

Mouvements des subventions et des amortissements

Tableau des provisions

Subventions d'exploitation

État des créances

État des dettes

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Produits à recevoir

Engagements financiers

| | | |
|--|-------------------------------|--|
| | INFORMATIONS GENERALES | |
|--|-------------------------------|--|

Désignation de l'association : OGICES

Le total du bilan avant répartition est de 44.443.751,96 €

Le total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste est de 16.523.410,25 €

Ces comptes font apparaître un bénéfice net de 177.241,81 €
pour l'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.08.24
au 31.07.25.

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels établis par le Président de l'OGICES.

-<>-

DESCRIPTION DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS DE L'ENTITE**1 – Objet social**

L'association a pour objet d'assurer, conformément aux dispositions législatives ou réglementaires, la gestion de l'Institut Catholique de Vendée (ICES) de La Roche-sur-Yon, ainsi que la gestion de tout ce qui, de près ou de loin, directement ou indirectement, se rapporte à l'établissement.

A cet effet, l'association pourra acquérir ou prendre à bail les terrains et immeubles nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Dans le respect de la législation de l'Enseignement supérieur et des statuts canoniques approuvés par l'évêque de Luçon, l'association assume de façon autonome ses obligations d'ordre administratif, matériel, financier en liaison avec le président de l'I.C.E.S., compte tenu des responsabilités inhérentes à la fonction de ce dernier.

2 – Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'OGICES est une association loi 1901 d'enseignement supérieur privé assurant la gestion de l'Institut Catholique de Vendée (ICES).

Les effectifs de l'année universitaire 2024/2025 sont de 1964 étudiants.

Les activités principales de l'association sont reprises dans le tableau ci-dessous :

| Activités pédagogiques | Activités annexes |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Enseignement supérieur : licences et masters Formation initiale par apprentissage : UFA | Formation continue Foyers (hébergement) |

3 – Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Personnel enseignant (enseignants permanents, chargés de conférences, professeurs associés et chargés de cours, surveillants)
- Personnel salarié administratif et de services

| | | |
|--|--------------------------------------|--|
| | REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
|--|--------------------------------------|--|

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 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).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint.

AMORTISSEMENTS

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations et des règlements CRC n°2002-10 et 2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

| | <u>Mode</u> | <u>Durée</u> |
|------------------------------------|-------------|---------------|
| - Logiciels | L | 3 ans |
| - Constructions | | |
| <i>Gros œuvre</i> | L | 40 ans |
| <i>Couverture / Menuiserie</i> | L | 20 ans |
| <i>Installations Techniques</i> | L | 15 ans |
| - Agencements | L | 10 ans |
| - Installations techniques | | |
| Matériel et outillage | L | 5 ans |
| - Matériel et mobilier pédagogique | L | 3 – 4 - 5 ans |
| - Mobilier et matériel de bureau | L | 5 ans |

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la créance s'avère litigieuse.

FONDS PROPRES

Un tableau de variation des fonds propres est joint.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres.

Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

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

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints.

PROVISION POUR RISQUES

La provision pour risques d'un montant de 211.093,71 € concerne les effets de risques identifiés lors de la signature d'un nouvel accord d'entreprise.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Dans le cadre du changement de convention collective à partir du 1^{er} août 2025, les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode rétrospective en tenant compte des dispositions de la convention collective EPI, des probabilités de vie et de présence dans l'association, d'une actualisation financière et des dispositions de l'accord d'entreprise et de ses avenants.

Le montant des droits acquis au 31/07/2025 s'élève à 652.518,00 €.

Ces engagements font l'objet d'une provision, réajustée au 31/07/2025 par une reprise.

PROVISION POUR GROS ENTRETIEN

La provision pour gros entretien d'un montant global de 1.052.371,31 € s'analyse comme suit :

- provision pour travaux de mise en conformité de l'établissement pour les personnes à mobilité réduite : 50.000,00 €
- provision pour divers travaux de rénovation et d'aménagement : 1.002.371,31 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**INFORMATION SUR LES DROITS UNIVERSITAIRES**

Les droits universitaires sont comptabilisés en produit lors de leur appel (facturation).
L'OGICES peut ainsi justifier d'un droit d'agir en recouvrement généré par cet appel qui constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature dont l'OGICES bénéficie sont constituées :

- des contributions en travail : heures de bénévolat des membres du bureau de l'OGICES
- des contributions en travail : mécénat de compétences de quelques chargés de cours.

L'OGICES a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature dont il bénéficie car le montant reste non significatif.

| | | |
|--|-------------------------------------------------|--|
| | EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET POST CLOTURE | |
|--|-------------------------------------------------|--|

1- Relation avec l'État et partenariats

- **Contrat avec l'État 2022-2027**

Le projet de contrat nous liant avec l'État pour les années 2022-2027 a été présenté aux administrateurs le 17 janvier 2024 et signé début avril 2024, conformément à la procédure contractuelle initiés par l'Etat en cours d'accréditation EESPIG.

Conformément à la demande de l'Etat, l'ICES a produit en décembre 2024 un rapport d'étape sur les recommandations émises par le HCERES pour la période 2022-2026. Ce rapport indique que l'ICES s'est conformé en tous points aux recommandations du HCERES et s'efforcera, au cours de la période 2024-2026 de poursuivre dans cette voie.

- **Nouveaux diplômes**

Le ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche a accepté nos demandes d'ouverture pour la rentrée des masters Droit social, Politiques publiques, Psychologie sociale et Management. Ces formations seront présentées sur la plate-forme MonMaster dans la perspective de la rentrée 2025. Le MESR a également accepté l'ouverture d'une licence professionnelle Guide conférencier qui sera également ouverte à la rentrée 2025.

- **Convention avec Montpellier - licence professionnelle de notariat**

Le conventionnement avec l'Institut Nationale des Formations Notariales de Montpellier refusé par le Rectorat d'Académie en 2023 a été accepté en décembre 2024. L'ICES sera donc en mesure de proposer à l'Enclos Saint François de Montpellier les mêmes perspectives de coopération qu'avec le lycée Sainte Marie de Bourges.

- **École doctorale**

Le recrutement de 3 doctorants dont les bourses de thèse sont financées par des entreprises vendéennes dans le cadre de la chaire Indépendance stratégique

- **Projet d'école d'ingénieur en Génie hydraulique et maritime durable.**

Le projet d'Institut technologique de l'eau (ITE) a été formalisé au cours de l'année 2024-2025 et présenté à la Commission des Titres d'Ingénieurs (CTI) au printemps 2025. Celle-ci a délégué une commission d'experts qui est venue auditer l'établissement en juin 2025. L'audition devant la commission plénière de la CTI a été prévue en octobre 2025. La procédure s'est soldée par un rejet

officiel de la demande d'habilitation le 3 décembre 2025 et une invitation à représenter un dossier en 2026.

2 - Activités académiques

• Nouvelles formations

Par rapport à l'exercice précédent, nous avons ouvert 5 nouvelles filières :

- L1 double licence droit/lettres
- L1 science politique en langue anglaise (ESG)
- M1 droit des affaires, parcours droit social
- M1 Histoire du droit des relations Église État (HDREE)
- L3 la double licence droit/philosophie

• Activités d'enseignement et de recherche

Au cours de l'année universitaire 2024-2025, l'ICES a délivré plus de 45000 heures de cours et organisé 11 colloques et journées d'études (contre 12 en 2023-2024).

3 - Pastorale de l'ICES

Les actions pastorales sont ouvertes à tous les étudiants sachant que plus de 30% des Icessiens sont des catholiques pratiquants et que toutes les sensibilités ecclésiales sont présentes au sein de l'institut. Pour développer les propositions de l'aumônerie tournées sur "prier, se former, témoigner" nous avons la chance d'avoir :

- L'abbé François RAIMBAULT aumônier de l'ICES et aumônier des foyers, et aumônier adjoint de la pastorale des étudiants
- L'abbé Olivier MONNIOT aumônier adjoint de la pastorale des étudiants
- L'abbé Jean-Marie PARRAT aumônier adjoint de la pastorale des étudiants
- Samuel et Maria JAILLET, une famille de la communauté de l'Emmanuel qui s'occupe de la direction des foyers étudiants
- Sœur Émilie SCALISI aumônerie des foyers

Concernant la partie académique, le département de théologie et de science religieuse propose six parcours de théologie ouverts tant aux étudiants qu'à des auditeurs libres.

Parcours A: Du dieu transcendant au dieu immanent : le christianisme entre islam et bouddhisme

Parcours B : L'évangile de la Joie

Parcours C : La liturgie, sommet et source de la vie de l'Église

Parcours D : Figure et modèle de l'homme de Dieu

Parcours E : Veritatis Splendor

Parcours F : Anthropologie chrétienne : l'homme, image de Dieu

Nous nous sommes rapprochés de la faculté de théologie de l'UCO qui reconnaît désormais notre parcours et permet aux participants d'obtenir un certificat d'introduction à la théologie considéré comme une part du baccalauréat de Théologie délivré par l'UCO.

4 - Dossiers sociaux

- **Convention collectives EPNL/EPI et création d'une union patronale de l'enseignement supérieur**

Pour rappel, en 2022 L'AEUIC (association employeur des universités et instituts catholiques) a dénoncé la convention collective EPNL.

Cette négociation devait débuter à l'automne 2022 pour une application au 1^{er} septembre 2023. Malheureusement, les partenaires sociaux ont pris du retard et les administrateurs de l'OGICES ont décidé de prolonger l'avenant du 4 juillet 2022 d'une année, soit jusqu'au 31 août 2024, puis jusqu'au 31 juillet 2025.

En l'absence du moindre signe d'avancée de la négociation, et du fait que, de par son extension, la Convention Collective EPI s'applique « de droit » à l'ensemble du personnel de l'ICES, personnel enseignant, administratif et de service, nous ne pouvons que prendre acte de la nécessité pour l'ICES de rejoindre l'EPI.

La négociation et la conclusion d'un accord d'entreprise avec le représentant syndical fin juillet a permis de garantir aux personnels le maintien des garanties de la convention EPNL, de telle sorte que le passage à l'EPI ne suscite pas d'inquiétudes ou de contestations.

- **Négociation annuelle obligatoire**

La discussion de l'accord d'entreprise a couvert le champ des discussions salariales. La NAO a ainsi été intégrée au sein des clauses du nouvel accord d'entreprise.

4 - Projets immobiliers

- **Bâtiment Saint Jean-Paul II**

Les travaux ont été achevés à temps pour permettre l'inauguration officielle le 3 juillet 2025 et la mise à disposition pour préparer la rentrée de septembre 2025.

- **Bâtiment La Rotonde (extension de la cafétéria)**

L'objectif de ce bâtiment est de venir compléter les lieux de vie pour permettre aux étudiants d'avoir plus d'espace notamment pour pouvoir se restaurer.

La construction du bâtiment a pu être conduite de façon à permettre son ouverture à la rentrée 2025.

- **Acquisition du Monastère de la Visitation**

L'acquisition a été signée le 5 décembre 2024.

Cette acquisition au nom de la SCI créée en octobre 2024 s'accompagne notamment des conditions suivantes :

- La somme de 1 250 000 d'euros a été versée dès la vente. Cette somme a été empruntée auprès d'un pool bancaire et apportée au compte courant de la SCI.
- Nous ne souhaitons pas brusquer les sœurs, elles pourront donc résider dans le monastère durant un délai maximum de cinq ans à compter de l'acte de vente.
- En cas de revente du monastère par l'OGICES, la chapelle qui est affectée à l'usage du culte catholique deviendra à titre gracieux propriété de l'Évêché de Luçon.

Pour rappel, ce domaine est composé de plusieurs parcelles.

- 144. 375 m2
 - 148. 3 010 m2 de parc
 - 149. 2 822 m2 composé du monastère et de son église
 - 415. 176 m2
 - 480. 9 833 m2 de parc
- Soit 16 216 m2 à 300 mètres de l'ICES.

5 - Événement culturel

- **Université d'été : « Les voies de la création »**

L'université d'été organisée chaque année par l'ICES avec le Puy du Fou s'est déroulée, pour sa cinquième édition, qui s'est déroulée du 21 au 24 août 2024 avait pour thème « Les voies de la création ».

Nous avons accueilli une soixantaine de jeunes âgés de 18 à 25 ans, sur 3 lieux : l'ICES, le château de la Flocellière et le Puy du Fou.

Sur la vingtaine d'intervenants, de multiples champs de la création ont été représentés avec notamment des artistes comme Augustin Frison-Roche ou Etienne de Lagarde, des professeurs comme Alain Le Gallo ou Thierry Lentz, des grands témoins de la Vendée comme Dominique Souchet ou Nicolas de Villiers, des personnes engagées dans la cité au service des plus fragiles comme le Général Arnaud Dupuy de la Grand'Rive ou Paul de Livron.

Notre objectif est toujours le même :

- Susciter l'engagement au service de l'homme et du bien commun
- Susciter le goût de la création dans tous les domaines (politique, économique, artistique, social)
- S'enraciner culturellement.

6 - Institutionnel

- **FADEC**

L'OGICES est devenu membre fondateur du FADEC en décembre 2023 et les statuts de ce fond ont été modifiés en conséquence.

Les membres du FADEC ont travaillé à la dynamisation de la levée de fonds et procédé à l'été 2025 au recrutement de Madame Hermine de Brosses qui sera chargée de l'activation du mécénat au profit de tous les fondateurs du FADEC.

Immobilisations

Période du 01/08/24 au 31/07/25

ICES

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 862 911 | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 2 862 911 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 138 308 | | 155 541 |
| Constructions sur sol propre | 260 000 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 27 172 306 | | 22 660 793 |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 2 368 986 | | 1 033 348 |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | 29 021 | | 25 300 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 821 470 | | 45 326 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 12 853 343 | | 11 566 967 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 43 643 435 | | 35 487 275 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | 1 403 228 |
| Autres titres immobilisés | 212 | | 5 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 112 | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 324 | | 1 403 233 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 46 506 669 | | 36 890 508 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légalés |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 2 862 911 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | 2 862 911 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 293 849 | |
| Constructions sur sol propre | | | 260 000 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 49 833 099 | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | 13 915 | 3 388 419 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | | 29 021 | 25 300 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 866 796 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 23 343 099 | 1 077 211 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | 23 386 035 | 55 744 675 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 1 403 228 | |
| Autres titres immobilisés | | | 216 | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 112 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | | 1 403 556 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 23 386 035 | 60 011 142 | |

Amortissements

ICES

Période du 01/08/24 au 31/07/25
Edition du 01/12/25

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 223 535 | 322 570 | | 2 546 105 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 2 223 535 | 322 570 | | 2 546 105 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 193 881 | 13 000 | | 206 881 |
| Constructions sur sol d'autrui | 13 730 747 | 524 678 | 13 915 | 14 255 425 |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | 2 050 266 | 141 503 | | 2 177 854 |
| Inst. générales, agencements et divers | | | | |
| Matériel de transport | 29 021 | 3 064 | 29 021 | 3 064 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 768 131 | 19 449 | | 787 580 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 16 772 045 | 701 695 | 42 936 | 17 430 803 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 18 995 580 | 1 024 265 | 42 936 | 19 976 908 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | |

| | | |
|--|--------------------------------------|--|
| | TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS | |
|--|--------------------------------------|--|

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| Patrimoine intégré | 4 490 377 | 53 157 | 0 | 4 543 534 |
| Fonds statutaires | | | | |
| Subventions investissements sans droit de reprise | 0 | | | 0 |
| Legs ou donations | | | | |
| TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE | 4 490 377 | 53 157 | 0 | 4 543 534 |
| Subventions investissements avec droit de reprise | 0 | | 0 | 0 |
| TOTAL FONDS AVEC DROIT DE REPRISE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Réserves | 431 425 | | | 431 425 |
| Report à nouveau | 0 | | | 0 |
| Résultat de l'exercice | 53 157 | 177 242 | 53 157 | 177 242 |
| Subventions investissements amortissables nettes | 4 438 829 | 800 000 | 80 780 | 5 158 049 |
| TOTAL GENERAL | 9 413 788 | 1 030 399 | 133 937 | 10 310 250 |

| | | |
|--|-----------------------------------|--|
| | MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS | |
|--|-----------------------------------|--|

| | Valeur brute des subventions au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute des subventions à la fin de l'exercice |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| Taxe d'apprentissage | 0 | | | 0 |
| Subventions CONSEIL REGIONAL | 3 216 736 | 300 000 | | 3 516 736 |
| Subv. CONSEIL DEPARTEMENTAL | 1 500 000 | 500 000 | | 2 000 000 |
| TOTAL GENERAL | 4 716 736 | 800 000 | 0 | 5 516 736 |

| | | |
|--|----------------------------------------------------------|--|
| | MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS | |
|--|----------------------------------------------------------|--|

| | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------------------------|
| Taxe d'apprentissage | 0 | | | 0 |
| Subventions CONSEIL REGIONAL | 231 605 | 65 403 | | 297 008 |
| Subventions CONSEIL GENERAL | 46 301 | 15 377 | | 61 678 |
| TOTAL GENERAL | 277 907 | 80 780 | 0 | 358 687 |

| | | |
|--|----------------------------------------------------------|--|
| | DETAIL POSTE DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | |
|--|----------------------------------------------------------|--|

| HISTORIQUE | ANNEE | DEPARTEMENT | REGION | TOTAL |
|----------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Extension - « Saint Benoît » | 2017/2018 | 500 000,00 € | | 500 000,00 € |
| Extension - « Saint Benoît » | 2018/2019 | | 788 164,35 € | 788 164,35 € |
| Extension - « Saint Benoît » | 2019/2020 | | 550 824,76 € | 550 824,76 € |
| Extension - « Saint Benoît » | 2019/2020 | | 575 010,89 € | 575 010,89 € |
| Extension - « Saint Benoît » Équipements pédagogiques | 2020/2021 | | 102 736,00 € | 102 736,00 € |
| Extension - « Poudrière » | 2022/2023 | 328 600,00 € | 300 000,00 € | 628 600,00 € |
| Extension - « Poudrière » | 2023/2024 | 671 400,00 € | 900 000,00 € | 1 571 400,00 € |
| Extension - « Poudrière » | 2024/2025 | 500 000,00 € | 300 000,00 € | 800 000,00 € |
| TOTAL « 131 » | | 2.000.000,00 € | 3.516.736,00 € | 5.516.736,00 € |

| | | |
|--|----------------------------------|--|
| | MOUVEMENTS DES PROVISIONS | |
|--|----------------------------------|--|

| | Montant des provisions au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant des provisions à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| Provision pour risque | 229 982 | 0 | 18 889 | 211 093 |
| Provision pour indemnité départ retraite | 734 163 | 198 654 | 280 299 | 652 518 |
| Provision pour gros entretien | 1 093 728 | 0 | 41 356 | 1 052 372 |
| Provision pour dépréciation (familles) | 35 167 | 27 245 | 10 300 | 52 112 |
| TOTAL GENERAL | 2 093 040 | 225 899 | 350 844 | 1 968 095 |

| | | |
|--|--------------------------------------------------------|--|
| | DETAIL POSTE DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | |
|--|--------------------------------------------------------|--|

Exercice 2024/2025

| Origine Subventions | Subventions du 01/08/2024 au 31/12/2024 | Convention Année 2025 | Subventions du 01/01/2025 au 31/07/2025 | TOTAL EXERCICE |
|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| CONSEIL GENERAL DE LA VENDEE | 958 333,33 € | 2 300 000,00 € | 1 341 666,67 € | 2 300 000,00 € |
| ETAT | 302 833,33 € | 726 800,00 € | 423 966,67 € | 726 800,00 € |
| LA ROCHE AGGLOMERATION | 77 166,67 € | 195 200,00 € | 113 866,67 € | 191 033,34 € |
| TOTAL | 1 338 333,33 € | 3 222 000,00 € | 1 879 500,00 € | 3 217 833,33 € |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|-------------|
| Erasmus + | | | | 31 200,00 € |
| ETAT (Handicap) | | | | 13 000,00 € |
| CONSEIL GENERAL DE LA VENDEE | | | | 60 000,00 € |
| AGGLOMERATION DES SABLES D'OLONNE | | | | 60 000,00 € |

TAXE D'APPRENTISSAGE

Taxe d'Apprentissage 2024

68 384,06 €

État des Échéances des Créances et Dettes

ICES

Période du 01/08/24 au 31/07/25
Edition du 01/12/25

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | 1 402 229 | | 1 402 229 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 112 | | 112 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 1 402 341 | | 1 402 341 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 93 681 | 93 681 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 580 | 1 580 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 164 167 | 164 167 | |
| État - Divers | 300 000 | 300 000 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 474 364 | 474 364 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 1 033 791 | 1 033 791 | |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 353 101 | 353 101 | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 789 233 | 1 386 892 | 1 402 341 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 25 865 222 | 885 962 | 3 819 783 | 21 159 477 |
| Emprunts et dettes financières divers | 70 679 | 70 679 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 873 702 | 873 702 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 168 346 | 168 346 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 448 958 | 448 958 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 120 437 | 120 437 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | 2 286 057 | 2 286 057 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 986 883 | 986 883 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 397 236 | 1 397 236 | | |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 32 217 519 | 7 238 259 | 3 819 783 | 21 159 477 |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|

Charges à Payer

ICES

Période du 01/08/24 au 31/07/25
Edition du 01/12/25

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | 70 679 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 264 031 |
| Dettes fiscales et sociales | 318 418 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 592 728 |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 971 383 |
| TOTAL | 2 217 239 |

Charges et Produits Constatés d'Avance

ICES

Période du 01/08/24 au 31/07/25
Edition du 01/12/25

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|-----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 353 101 | 1 397 236 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 353 101 | 1 397 236 |

Produits à Recevoir

ICES

Période du 01/08/24 au 31/07/25
Edition du 01/12/25

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières | |
| Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances | 464 167 458 850 1 887 |
| Valeurs Mobilières de Placement | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 924 904 |

| | | |
|--|-------------------------------|--|
| | ENGAGEMENTS FINANCIERS | |
|--|-------------------------------|--|

Prêts à long terme

| | <u>Valeur nominale</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Crédit Agricole de Vendée (Garantie du Département de la Vendée) (Garantie de la Région des Pays de la Loire) | 3.296.663,96 € |
| Crédit Mutuel Entreprises (Garantie du Département de la Vendée) (Garantie de la Région des Pays de la Loire) | 1.788.625,33 € |
| Caisse d'épargne (Garantie du Département de la Vendée) (Garantie de la Région des Pays de la Loire) | 2.055.924,36 € |
| Crédit Agricole de Vendée (Garantie du Département de la Vendée) (Garantie de la Région des Pays de la Loire) | 7.175.660,24 € |
| Crédit Mutuel Entreprises (Garantie du Département de la Vendée) (Garantie de la Région des Pays de la Loire) | 5.283.161,56 € |
| Caisse d'épargne (Garantie du Département de la Vendée) (Garantie de la Région des Pays de la Loire) | 5.400.000,00 € |
| Crédit Agricole de Vendée (Caution SOGAMA) | 290.518,14 € |
| Crédit Mutuel Entreprises (Caution SOGAMA) | 284.150,05 € |
| Caisse d'épargne (Caution SOGAMA) | 290.518,14 € |
| | ----- |
| TOTAL | 25.865.221,78 € |

< - - >



GROUPE Y - BOISSEAU

52 rue Jacques-Yves-Cousteau
BP 409
85010 LA ROCHE SUR YON Cedex

Tel : 02 51 62 22 01