

**ASSOCIATION
EXTERNAT SAINT JOSEPH LA CORDEILLE**

2229 Route de Faveyrolle
BP 122
83 192 OLLIOULES CEDEX

**RAPPORTS ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIATION
EXTERNAT SAINT JOSEPH LA CORDEILLE**

Exercice clos le 31 août 2025

**ASSOCIATION
EXTERNAT SAINT JOSEPH LA CORDEILLE**

2229 Route de Faveyrolle
BP 122
83 192 OLLIOULES CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2025**

GROUPE FGC - Villa La Baume - 64 chemin de La Baume - 83200 TOULON
04 94 18 54 00 - infos@fgc.fr - www.fgc.fr

Association Externat Saint Joseph
La Cordeille
2229 Route de Faveyrolles
BP 122
83 192 OLLIOULES CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2025

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association EXTERNAT SAINT JOSEPH LA CORDEILLE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 1er 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 les points exposés dans la note de l'annexe des comptes annuels concernant les faits caractéristiques de l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 seront arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 01 décembre 2025.

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

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

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

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

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

A Toulon, le 08 décembre 2025

Eric DUBEC
Commissaire aux Comptes
Associé SAS GROUPE FGC



Annexés au présent rapport :
Comptes annuels de l'exercice

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement	4 191	4 191				
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 571	4 571				
	Autres immobilisations incorporelles	101 279	75 287	25 992	34 664	8 672	25.02
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	667 085	657 677	9 408	12 585	3 177	25.24
	Constructions	14 148 725	11 016 882	3 131 843	3 542 144	410 301	11.58
	Installations techniques Matériel et outillage	9 085 235	8 250 175	835 060	945 593	110 533	11.69
	Autres immobilisations corporelles	1 272 445	1 216 290	56 155	87 815	31 660	36.05
	Immobilisations corporelles en cours	46 800	46 800		11 643	11 643	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	176 916		176 916	167 300	9 616	5.75
	Autres	3 021		3 021	3 021		
Total I		25 510 267	21 271 872	4 238 395	4 804 765	566 370	11.79
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	146 795	28 686	118 109	112 928	5 180	4.59
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	309 125	18 565	290 560	246 611	43 949	17.82
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	1 385 457		1 385 457	901 411	484 045	53.70
	Charges constatées d'avance	118 903		118 903	133 586	14 683	10.99
Total II		1 960 280	47 252	1 913 029	1 394 537	518 491	37.18
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		27 470 547	21 319 124	6 151 424	6 199 302	47 879	0.77

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12		Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires		152		152		
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité		432 637		432 637		
	Autres						
	Report à nouveau		978 333		1 448 543	470 210	32.46
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		231 263		470 210	701 473	149.18
	Situation nette (sous total)		1 642 385		1 411 122	231 263	16.39
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		1 184 235		1 243 455	59 221	4.76
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I		2 826 620		2 654 577	172 043	6.48
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques		30 000		36 389	6 389	17.56
	Provisions pour charges		544 968		549 109	4 141	0.75
	Total III		574 968		585 498	10 530	1.80
DETTES							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 877 466		2 199 341	321 876	14.64
	Emprunts et dettes financières diverses		4 574		5 147	574	11.14
	Avances et acomptes reçus						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		171 051		206 568	35 517	17.19
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		160 883		147 413	13 470	9.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		196 285		122 083	74 202	60.78
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		339 577		278 675	60 903	21.85
	Total IV		2 749 836		2 959 227	209 391	7.08
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		6 151 424		6 199 302	47 879	0.77

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et services	6 588 902		5 877 336		711 566	12.11
Ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	6 588 902		5 877 336		711 566	12.11
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	2 364 035		2 297 613		66 422	2.89
Concours publics et subventions d'exploitation	2 347 951		2 280 493		67 458	2.96
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	350		3 550		3 200	90.14
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	15 734		13 570		2 164	15.94
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	99 953		80 549		19 405	24.09
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	260 320		239 335		20 985	8.77
Total I	9 313 210		8 494 832		818 378	9.63
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	91 648		100 781		9 133	9.06
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 402 205		4 470 684		68 478	1.53
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	296 472		260 154		36 318	13.96
Salaires et traitements	2 346 302		2 243 628		102 674	4.58
Charges sociales	957 460		920 140		37 320	4.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	759 444		769 773		10 329	1.34
Dotations aux provisions	81 092		152 794		71 702	46.93
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	76 205		32 710		43 495	132.97
Total II	9 010 829		8 950 664		60 165	0.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	302 381		455 832		758 213	166.34

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 954		8 601		2 646	30.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	5 954		8 601		2 646	30.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	34 901		36 447		1 546	4.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	34 901		36 447		1 546	4.24
2. Résultat financier (III-IV)	28 946		27 846		1 100	3.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	273 434		483 678		757 112	156.53
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 544		15 495		11 951	77.13
Sur opérations en capital	771		5		766	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	4 315		15 500		11 184	72.16
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	38 184		2 031		36 153	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	38 184		2 031		36 153	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	33 869		13 468		47 337	351.47
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8 302				8 302	
Total des produits (I+III+V)	9 323 479		8 518 933		804 547	9.44
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	9 092 216		8 989 142		103 074	1.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	231 263		470 210		701 473	149.18

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Subventions d'investissement :

Il convient de préciser que les quotes-parts de subventions d'investissement rapportées au résultat de l'exercice 2025 sont comptabilisées dans les comptes 757 pour un montant de 222.652,12 euros.

Provisions travaux et grosses réparations :

Durant l'exercice clos au 31.08.2025, pas de travaux de désamiantage réalisés.

Ainsi la provision pour gros travaux présente dans les comptes annuels s'élève toujours à 146.811,30 euros.

Désamiantage- subvention d'investissement :

Pour rappel, les comptes annuels de l'année 2019/2020 comprennent un montant de dépenses de 67.687 euros relatif à des travaux de désamiantage réalisés et ayant fait l'objet d'un financement partiel par subvention d'investissement. Fort de ce constat, une écriture de régularisation en immobilisation dudit montant avait été constatée par un compte de produit exceptionnel. En effet, les travaux de désamiantage ne procurant que peu d'accroissement de la valeur des immobilisations qui y sont rattachées, une provision pour dépréciation de cette immobilisation avait été constatée à hauteur de la valeur nette comptable de la quote-part de la subvention d'investissement pour un montant de 34.326 euros.

Au titre de l'exercice 2025, une reprise de provision pour dépréciation de cette immobilisation a été constatée à hauteur de 2.385 euros.

Faits significatifs de l'exercice :

- Augmentation des effectifs
- Restriction des frais et travaux
- Forte baisse de la facturation énergie
- Loyer plafonné
- Forte économie sur le poste gardiennage suite à l'installation des "Tourniquets" à la rentrée 2024/2025

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nouvel emprunt de 600.000 euros en 09.2025, remboursable sur 15 ans

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, des accords

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

conclus au sein de l'Enseignement Catholique d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements fondés par l'autorité canonique compétente.

L'association pourra se livrer à toute activité se rapportant à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes ces formes.

L'association pourra réaliser les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement linéaire	Taux d'amortissement
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 %

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	110 041	
Terrains	667 085		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	14 119 526		29 901
Installations techniques et matériel d'activité	8 925 745		159 490
Matériel de transports	94 195		
Matériel de bureau et informatique	1 174 927		3 323
Immobilisations grévées de droit			
Immobilisations en cours	58 443		215 774
TOTAL	25 039 921		408 488
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts	167 300		9 616
Dépôts et cautionnement	3 021		
Autres immobilisations financières			
TOTAL	170 321		9 616
TOTAL GENERAL	25 320 283		418 104

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		110 041	110 041
Terrains			667 085	667 085
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		703	14 148 725	14 148 725
Installations techniques et matériel d'activité			9 085 235	9 085 235
Matériel de transports			94 195	94 195
Matériel de bureau et informatique			1 178 250	1 178 250
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations en cours	227 417	0	46 800	46 800
TOTAL	227 417	703	25 220 289	25 220 289
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts			176 916	176 916
Dépôts et cautionnement			3 021	3 021
Autres immobilisations financières				
TOTAL			179 937	179 937
TOTAL GENERAL	227 417	703	25 510 267	25 510 267

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	75 377	8 672	0	84 048
Terrains		654 500	3 177	0	657 677
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		10 552 596	442 588	703	10 994 481
Installations techniques et matériel d'activité		7 980 152	270 024	1	8 250 175
Matériel de transports		88 539	1 539		90 078
Matériel de bureau et informatique		1 092 768	33 444	0	1 126 211
Immobilisations grévés de droit					
Immobilisations en cours					
	TOTAL	20 368 555	750 772	705	21 118 623
	TOTAL GENERAL	20 443 932	759 444	705	21 202 671

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais établissement	TOTAL				
Autres immob. incorporelles	TOTAL	8 672			
Terrains		3 177			
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		442 588			
Installations techniques matériel activité		270 024			
Matériel de transports		1 539			
Matériel de bureau et informatique		33 444			
Immobilisations grévés de droit					
Immobilisations en cours					
	TOTAL	750 772			
	TOTAL GENERAL	759 444			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	152				152
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	432 637				432 637
Report à nouveau	1 448 543	470 210-		0-	978 333
Excédent ou déficit de l'exercice	470 210-	470 210		231 263-	231 263
Situation nette	1 411 122			231 263-	1 642 385
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 243 455		163 432	222 652	1 184 235
Provisions réglementées					
TOTAL I	2 654 577		163 432	8 611-	2 826 620

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour départ à la retraite	402 298	28 975	33 116	398 157
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	146 811			146 811
Provisions pour charges sociales et fiscales/congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	36 389	30 000	36 389	30 000
TOTAL	585 498	58 975	69 505	574 968

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur immobilisations incorporelles				
sur immobilisations corporelles	71 586		2 385	69 201
sur titres de placement				
sur autres immobilisations financières				
sur stocks et en cours				
sur comptes clients	41 179	11 957	24 450	28 686
autres provisions pour dépréciation	11 405	10 160	3 000	18 565
TOTAL	124 170	22 117	29 835	116 452
TOTAL GENERAL	709 668	81 092	99 340	691 420

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	176 916	0	176 916
Autres immobilisations financières	3 021	0	3 021
Familles élèves douteux ou litigieux	28 686	0	28 686
Autres créances familles élèves	118 109	118 109	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 830	9 830	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	196 286	196 286	
Groupe et sociétaires			
Débiteurs divers	103 009	103 009	
Charges constatées d'avance	118 903	118 903	
TOTAL	754 760	546 137	208 623

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à 2 ans maximum à l'origine				
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	1 877 466	291 746	991 561	594 159
Emprunts et dettes financières divers	4 574	4 574		
Fournisseurs et comptes rattachés	171 051	171 051		
Personnel et comptes rattachés	8 917	8 917		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 935	123 935		
Impôts sur les bénéfices	2 302	2 302		
Taxe sur la valeur ajoutée	457	457		
Autres impôts taxes et assimilés	25 271	25 271		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et sociétaires				
Autres dettes	196 285	196 285		
Produits constatés d'avance	339 577	339 577		
TOTAL	2 749 836	1 164 116	991 561	594 159

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont ventilés en 2 catégories (moins d'un an et plus d'un an) tandis que les dettes sont ventilés en 3 catégories (moins d'un an, d'un à cinq ans, plus de cinq ans)

Le remboursement des emprunts sur l'exercice a été de 301 923 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	209 368
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	2 263
Total	211 630

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 574
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 059
Dettes fiscales et sociales	4 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 790
Total	45 992

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	118 903
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	118 903
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	331 564
Produits financiers	
Produits exceptionnels	8 014
Total	339 578

Subventions d'équipement

Nous avons été notifiés des subventions d'investissement suivantes pendant l'exercice 2024-2025 :

2025 ET404 751 6.000 € équipement pédagogique
 2025 ET404 750 23.000 €- région- conformité SSI
 2025 ET404 638 10.000 €- Equip.pédagogique LP
 2025 ET404 637 17.000 € - région- conformité SSI
 2025 ET408217 6.816 € Achat outillage LP

Subvention département college: 19.091,08 €

Subvention équipement CFA : 50.316,76 €

Subvention équipement taxe d'apprentissage 2024 : 31.212,93 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources

Répartition par secteur d'activité	Montant
FRAIS DE SCOLARITE	3 358 053
RESTAURATION	1 317 091
FORFAIT ISEN	101 804
LOCATIONS DIVERSES	19 315
REPAS SALARIES / ENSEIGNANTS/ TIERS	31 471
SORTIES PEDAGOGIQUES	668 323
FORMATIONS	474 697
ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	61 314
VENTE DE LIVRES	101 387
AUTRES PRESTATIONS	258 245
CONTRIBUTION ENERGIE	208 514
FRAIS ANNEXES	32 090
Total	6 632 304

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	208 295
des organes d'administration	
des organes de surveillance	
Total	208 295

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	20
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	27
Ouvriers	
Total	64

Valorisation des contributions volontaires**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.694 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Engagements financiers**Engagements donnés**

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		105 779
NANTISSEMENT SOUS SEING PRIVE EN FAVEUR DE LA	105 779	
BANQUE A HAUTEUR DE 100 K €		
LIVRET D'EPARGNE CSL N°3003 00299 00036590780		
POUR GARANTIR UN PRET CONSENTI DE 500 K€		
Total (1)		105 779
(1) Dont concernant les dirigeants		
(1) Dont concernant les filiales		
(1) dont concernant les participations		
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs		
Avals cautions accordés		
EMPRUNT DE 500.000 EUROS - CAUTION DE CEGC		171 019
EMPRUNT DE 900.000 EUROS- CAUTION DE CEGC		83 485
EMPRUNT DE 600.000 EUROS- CAUTION DE CEGC		143 239
EMPRUNT DE 250.000 EUROS- CAUTION DE CEGC		91 532
EMPRUNT DE 250.000 EUROS- CAUTION DE CEGC		162 083
Total		651 358

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La méthode calcul est la suivante :

Principe :

Calcul individuel par salarié

Départ à la retraite à l'âge de 64 ans

Salaire Brut au 31 août 2025 servant de base de calcul

Calcul de la prime globale en fonction de l'ancienneté :

< 5 ans	0,5 mois de salaire
>=5 ans et <10 ans	1 mois de salaire
>=10 ans et <15 ans	1,5 mois de salaire
>=15 ans et < 20 ans	2 mois de salaire
>=20 ans et <25 ans	2,5 mois de salaire
>=25 ans et <30 ans	3 mois de salaire
> 30 et <35 ans	3,5 mois de salaire
>35 ans	4 mois de salaire

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	24 442	373 715	398 157

La provision globale est de : 398.157 euros

La dotation de l'exercice est de 28.975 euros et la reprise de la provision est de 33.116 euros