

**OGEC SAINTE JEANNE ELISABETH – SAINT FRANCOIS XAVIER**

Association

Siège social : 8, rue Maurice de Sizeranne  
75007 PARIS

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2025

\*\*\*\*\*

**OGEC SAINTE JEANNE ELISABETH – SAINT FRANCOIS XAVIER**

Association  
Siège social : 8, rue Maurice de Sizeranne  
75007 PARIS

---

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

Exercice clos le 31 août 2025

\*\*\*\*\*

A l'Assemblée Générale de l'association OGEC SAINTE JEANNE ELISABETH – SAINT FRANCOIS XAVIER,

**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 OGEC SAINTE JEANNE ELISABETH – SAINT FRANCOIS XAVIER, 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 du commissaire aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit, dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des revenus.

Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels, ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires, relatives à la continuité d'exploitation, et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **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.

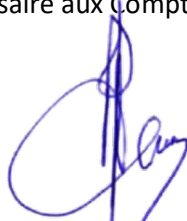
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 le concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements, ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs, pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels, au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels, et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents, de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 20 novembre 2025

**FITECO,**

Commissaire aux Comptes



Philippe ARNOUX  
Associé

**OGEC SAINTE JEANNE ELISABETH – SAINT FRANCOIS XAVIER**

Association

Siège social : 8, rue Maurice de Sizeranne  
75007 PARIS

---

**COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 août 2025

\*\*\*\*\*

## BILAN ACTIF

	ACTIF	EXERCICE N (selon ANC 2018-06)			EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Dotations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	13 104	13 104	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	13 104	13 104	-	-
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	4 848 242	545 268	4 302 974	4 484 963
	- Installations techniques, matériel et outillage	579 747	562 345	17 402	28 187
	- Autres Immobilisation Corporelles	9 954 683	7 495 928	2 458 755	2 656 333
	- Immobilisations corporelles en cours	29 996	-	29 996	181 889
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	15 412 668	8 603 541	6 809 128	7 351 372
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>				
	- Participations et créances rattachées	4 191 770	-	4 191 770	4 191 770
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations financières	93 042	-	93 042	91 990
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	4 284 812	-	4 284 812	4 283 760
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>19 710 584</b>	<b>8 616 644</b>	<b>11 093 940</b>	<b>11 635 132</b>
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	-	-	-	-
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>34 138</b>		<b>34 138</b>	<b>29 186</b>
	<b>CREANCES :</b>				
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 239	-	1 239	728
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	374 239	-	374 239	311 890
	<b>TOTAL CREANCES</b>	375 478	-	375 478	312 618
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>1 157 624</b>		<b>1 157 624</b>	<b>656 432</b>
	<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>	-		-	-
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>873 954</b>		<b>873 954</b>	<b>1 136 818</b>
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>28 335</b>		<b>28 335</b>	<b>24 609</b>
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>2 469 529</b>	<b>-</b>	<b>2 469 529</b>	<b>2 159 662</b>
	<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)</b>	-		-	-
	<b>PI PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>	-		-	-
	<b>EX ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)</b>	-		-	-
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>22 180 113</b>	<b>8 616 644</b>	<b>13 563 469</b>	<b>13 794 794</b>

BILAN PASSIF

PASSIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
F O N D S  A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	-	
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	
	ECARTS DE REEVALUTION	-	-
	RESERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	1 952 370	1 952 370
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	1 952 370	1 952 370
P R O V I S I O N S	REPORT A NOUVEAU	5 060 773	4 754 092
	RESULTAT DE L'EXERCICE	401 764	306 680
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	7 414 907	7 013 143
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	-	-
	Provision réglementées	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	7 414 907	7 013 143
	FONDS REPORTES E DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	-	-
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES (II)	-	-
D E T T E S	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	7 120	3 124
	Provisions pour charges	50 709	79 975
	TOTAL PROVISIONS (III)	57 829	83 099
D E T T E S	DETTES		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	4 579 384	5 165 298
	Emprunts et dettes financières diverses	186 000	186 000
	Avances et acomptes reçus	502 951	519 054
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 891	251 690
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	176 534	92 704
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
	Autres dettes	7 724	7 774
	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	431 249	476 032
	TOTAL DETTES (IV)	6 090 733	6 698 552
	Ecart de conversion passif (V)	-	-
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	13 563 469	13 794 794

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Cotisations</b>	-	-
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens	1 768	2 414
dont ventes de dons en nature	128	344
Ventes de prestations de service	4 671 780	4 314 399
dont parrainages	-	-
<b>Production stockée</b>	-	-
<b>Production immobilisée</b>	-	-
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 182 840	1 186 214
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	17 676	19 120
Dons manuels	17 676	19 120
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provi</b>	52 350	11 866
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	-	-
Autres produits	37 797	26 132
<b>TOTAL I</b>	<b>5 964 210</b>	<b>5 560 146</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	67 802	85 693
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	2 637 946	2 366 337
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	221 415	189 573
Salaires et traitements	1 422 740	1 319 204
Charges sociales	578 074	528 556
Dotations aux amortissements des immobilisations	627 726	687 506
Dotations aux provisions	14 460	23 125
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	11	13
<b>TOTAL II</b>	<b>5 570 174</b>	<b>5 200 007</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>394 036</b>	<b>360 139</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	2 274	1 122
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>2 274</b>	<b>1 122</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	-	-
Intérêts et charges assimilées	51 267	57 678
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	-	-
<b>TOTAL IV</b>	<b>51 267</b>	<b>57 678</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 48 993</b>	<b>- 56 556</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>345 043</b>	<b>303 582</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	35 790	150
Sur opérations en capital	40 091	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert	-	-
<b>TOTAL V</b>	<b>75 881</b>	<b>150</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	19 161	-
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	-	-
<b>TOTAL VI</b>	<b>19 161</b>	<b>-</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>56 720</b>	<b>3 098</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 042 366</b>	<b>5 561 418</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>5 640 602</b>	<b>5 254 737</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>401 764</b>	<b>306 680</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### I. INFORMATIONS GENERALES

- 1) Identification de l'Ogec
- 2) Faits marquants de l'exercice

### II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Durée et dates de l'exercice comptable
- 2) Référentiel comptable
- 3) Changements comptables

### III. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Dépréciations d'éléments d'actif
- 3) Echéance des créances et des dettes
- 4) Evaluation des valeurs mobilières de placement
- 5) Fonds propres
- 6) Subventions d'investissement
- 7) Provisions

### IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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

### V. AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers donnés et reçus

### TABLEAUX

TABEAU I	Tableau des mouvements des immobilisations
TABEAU II	Tableau des mouvements des amortissements
TABEAU III	Etat des échéances des créances et des dettes et sûretés réelles consenties
TABEAU IV	Tableau de variation des fonds propres
TABEAU V	Tableau des mouvements des provisions
TABEAU VI	Tableau de détail des concours publics et subventions
TABEAU VII	Tableau des emprunts
TABEAU VIII	Tableau CAF

## I. INFORMATIONS GENERALES

### 1) Identification

- **Nom et adresse** : OGEC Sainte Jeanne-Elisabeth Saint François-Xavier 8 rue Maurice de la Sizeranne à Paris (75007)
- **Date de création** : 23 juillet 1975
- **Objet social** : L'OGEC Sainte Jeanne-Elisabeth Saint François-Xavier est l'organisme de gestion de l'établissement scolaire Sainte Jeanne-Elisabeth accueillant les élèves de la Petite Section à la Terminale et de gestion de l'internat accueillant des élèves à partir de la 6ème et provenant de l'établissement Sainte Jeanne-Elisabeth ou d'autres établissements scolaires.
- **Activités réalisées** : 34 classes, 1 022 élèves

Activités pédagogiques	Activités annexes
<b>Enseignement primaire :</b> École maternelle : 67 élèves avec 3 classes École élémentaire : 155 élèves avec 6 classes <b>Enseignement secondaire :</b> Collège 528 élèves avec 16 classes Lycée général : 272 élèves avec 9 classes	Restauration scolaire Etudes surveillées Garderie Internat Location de salles

- **Moyens mis en œuvre**
  - Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : effectif de 63
  - Personnel salarié Ogec : 31,54 ETP
  - Locaux scolaires : surface globale 8 787 m² composée de :
    - Ecole primaire : 1 050 m² - propriété SCI 49 Duquesne – prêt à usage durée de 15 ans (jusqu'au 8 mars 2035)
    - Collège-lycée : 6 460m² - propriété congrégation Fille de la Croix – prêt sous commodat
    - Internat : 1 277 m² - propriété congrégation Fille de la Croix – prêt sous commodat

### 2) Faits marquants de l'exercice

#### Les travaux de gros entretien et d'investissement suivants ont été réalisés

- Ecole primaire :  
Rénovation de l'oratoire pour le transformer en bibliothèque pour les maternelles
- Collège et Lycée :  
Création d'un SAS de sécurité au parking, Aménagement jardin des sœurs pour perméabiliser les sols, Installation de deux chauffe-eau en cuisine, Changement sonnerie – PPMS – Horloge, Ravalement façade côté jardin – Phase 1, Revêtement de sols étages 1 + 2 + 3
- Internat :  
Remplacement d'un caisson d'extraction VMC et désenfumage en toiture, Reprise étanchéité toit terrasse

#### Subvention d'investissement de la région :

un montant de 110 k€ a été demandé à la région Ile de France pour aider à financer les travaux de rénovation énergétique et ravalement du bâtiment R+3 donnant sur la cour Bertrand.  
Mais contrairement aux autres années, la région n'a, au 31 août 2025, pas donné suite faisant craindre un gel / une réduction des subventions d'investissement pour les établissements privés d'Ile de France.

#### Fonds de Dotation et nouveau loyer

Différentes réunions se sont tenues dans l'année entre l'OGEC et le nouveau Fonds de Dotation en charge de la gestion de l'immobilier des établissements scolaires de la congrégation des filles de la Croix.

Montant du loyer de référence : 190 k€ / an

Le Fonds de Dotation s'est engagé à prendre en charge les coûts de mise en place du futur DAR à hauteur de 600 000 €.

## 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 1er 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 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

### 3) Changements comptables

Rien à signaler

## 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 frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

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

**Les durées d'amortissement retenues sur les immobilisations**

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement
Construction sur sol d'autrui	10 à 50 ans
Agencements, aménagements, installations	10 à 25 ans
Mobilier et matériel d'activité	3 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans

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

### 2) Echéance des créances et des dettes

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

### 3) Fonds propres

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

#### 4) Subventions d'investissement

Pour rappel : L'OGEC Sainte Jeanne Elisabeth - Saint François Xavier opte pour la première méthode : la comptabilisation immédiate en produits exceptionnels.  
Les subventions à recevoir sous conditions sont de 194 K€ au 31 août 2024 : CP 22-219 rénovation : 59 K€  
CP 2023-266 rénovation : 80 K€ et CP 24-189 rénovation : 55 K€

#### 5) Provisions

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

Provision pour Indemnité de Départ en Retraite : Le seuil d'âge pour la prise en compte de la provision est de 55 ans.  
Sur cette provision un taux de charges sociales de 45% et un taux fiscal de 8% ont été retenus.

Provision pour risques et charges :

Aucune provision pour gros entretien dans le cadre de l'arrêté des comptes au 31/08/2020.

Le litige au prud'homme a été provisionné au 31/08/2022 et repris au 06/02/2025 pour 3K€ (cloturé). Un nouveau litige au prud'homme a été provisionné au 31/08/2025 pour 7K€(en cours).

### IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### 1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Les cotisations APEL sont collectées puis reversées, un compte tiers est utilisé pour la comptabilisation sans impact sur le résultat.

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

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

#### 3) Effectif employé pendant l'exercice

L'effectif total est de 46 salariés dont 21 Cadres, 4 agents de maîtrise, et 21 employés

#### 4) Honoraires des commissaires aux comptes

Montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 K€ ces honoraires sont relatifs à la certification des comptes

#### 5) Rattachement des charges et des produits à l'exercice

Le forfait d'externat départemental et communal font l'objet d'un Cut-off en produit constaté d'avance pour un montant de 198 K€.

### V. AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers donnés et reçus sur les emprunts en cours

Emprunt	Type d'engagement
La banque postale · Emprunt 4 300 K€ en 2020 · Emprunt 1 500 K€ en 2021	Garantie à 50% SOGAMA & nantissement part SCI 49 Duquesne Sans garantie
Le crédit coopératif · Emprunt 500K€ en 2019 · Emprunt 305K€ en 2012	Nantissement de 5050 en parts sociales du CCOOP + Garantie Compagnie Européenne de Garantie à hauteur de 250 K€ Garantie à 70% SOGAMA
Crédit du Nord · Emprunt 1 300 K€ en 2011	Lettre d'intention délivrée par la direction diocésaine de l'enseignement catholique de Paris

### TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
	Autres immobilisations incorporelles	13 104				13 104
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
	<b>TOTAL I</b>	<b>13 104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 104</b>
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	4 848 242			4 848 242
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		579 747			579 747
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	9 297 593	237 374		9 534 967
		Matériel de transport	-			-
		Matériel de bureau et informatique	286 369			286 369
		Mobilier	133 347			133 347
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses				
	Immobilisations corporelles en cours		181 889	85 482	237 374	29 996
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
	<b>TOTAL II</b>		<b>15 327 187</b>	<b>322 856</b>	<b>237 374</b>	<b>15 412 668</b>
FINANCIERES	Participations et créances rattachées		4 191 770		-	4 191 770
	Autres titres immobilisés		-			-
	Prêts et autres immobilisations financières		91 990	1 052		93 042
	<b>TOTAL III</b>		<b>4 283 760</b>	<b>1 052</b>	<b>-</b>	<b>4 284 812</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>19 624 050</b>	<b>323 908</b>	<b>237 374</b>	<b>-</b>	<b>19 710 584</b>

**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
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
	Autres immobilisations incorporelles	13 104				13 104
	<b>TOTAL I</b>	<b>13 103,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 104</b>
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	363 279	181 989		545 268
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		551 560	10 785		562 345
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	6 647 674	431 744		7 079 419
		Matériel de transport	-			-
		Matériel de bureau et informatique	279 954	3 208		283 162
		Mobilier	133 347			133 347
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses					
	<b>TOTAL II</b>		<b>7 975 815</b>	<b>627 726</b>	<b>-</b>	<b>8 603 541</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>		<b>7 988 918</b>	<b>627 726</b>	<b>-</b>	<b>8 616 644</b>

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU III)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	4 191 770	-	4 191 770
Prêts	-	-	
Autres créances	93 042	-	93 042
<b>Sous-total créances de l'actif immobilisé</b>	<b>4 284 812</b>		<b>4 284 812</b>
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 239	1 239	
Créances reçues par legs et donations	-	-	
Créances sociales et fiscales	362 025	362 025	
Autres créances	12 214	12 214	-
<b>Sous-total créances de l'actif circulant</b>	<b>375 478</b>	<b>375 478</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>4 660 289</b>	<b>375 478</b>	<b>4 284 812</b>

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE		
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 579 384	596 589	2 357 675	1 625 120
Emprunts et dettes financières divers	186 000	186 000		-
<b>Sous-total dettes financières</b>	<b>4 765 384</b>	<b>782 589</b>	<b>2 357 675</b>	<b>1 625 120</b>
Dettes fournisseurs	189 206	189 206	-	-
Dettes des legs et donations	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	176 534	176 534	-	-
Dettes sur immobilisations	17 685	17 685	-	-
Autres dettes	7 724	7 724	-	-
<b>Sous-total autres dettes</b>	<b>391 149</b>	<b>391 149</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>5 156 533</b>	<b>1 173 738</b>	<b>2 357 675</b>	<b>1 625 120</b>

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU IV)

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	-			-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-			-	-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	1 952 370				1 952 370
Report à nouveau	4 754 092	306 680	-		5 060 773
Excédent ou déficit de l'exercice	306 680	- 306 680	401 764		401 764
Situation nette (sous-total)	7 013 143	-	401 764	-	7 414 907
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES	7 013 143	-	401 764	-	7 414 907

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU V)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques	3 124	7 120	-	3 124	7 120
	Pensions et obligations similaires	79 975	7 340	36 605	-	50 709
	Gros entretien	-	-	-	-	-
	Autres provisions pour charges	-	-	-	-	-
	TOTAL	83 099	14 460	36 605	3 124	57 829
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles	83 099	14 460	36 605	3 124	57 829

**TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU VI)**

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Forfaits d'externat	1 168 300	1 174 780
<i>dont forfait Etat</i>	404 238	397 532
<i>dont forfait Région</i>	174 382	178 988
<i>dont forfait Département</i>	365 341	367 088
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	224 339	231 172
Autres concours publics	-	-
<b>Sous-total concours publics</b>	<b>1 168 300</b>	<b>1 174 780</b>
Subventions État	12 540	6 338
Subventions Région	2 000	5 096
Subventions Département	-	-
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	-	-
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	-	-
Report de subventions	-	-
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	<b>14 540</b>	<b>11 434</b>
<b>Total concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 182 840</b>	<b>1 186 214</b>

## TABLEAU DE MOUVEMENT DES EMPRUNTS ( TABLEAU VII )

Date d'octroi	Date de fin	Organisme	Taux	Durée en année	Capital emprunté	Capital du au 01/09/2024	Capital remboursé dans l'exercice	Capital du en fin d'exercice			
								total	<1 an	>1 an et <5 ans	> 5ans
30/04/2019	01/04/2029	Crédit Coopératif	1,05%	10	500 000	265 150	55 730	209 420	56 318	153 103	
09/03/2020	15/03/2035	La Banque Postale	0,59%	15	4 300 000	3 073 163	282 240	2 790 923	283 910	1 152 534	1 354 480
15/06/2021	15/06/2031	La Banque Postale	0,42%	10	1 500 000	1 084 971	156 838	928 133	157 498	636 648	133 987
01/07/2010	01/07/2023	AESP IN FINE	2,00%	13	150 000	150 000	0	150 000	150 000	0	
02/08/2011	02/08/2031	Crédit du Nord	3,99% *		1 300 000	580 812	73 394	507 418	76 377	337 833	93 208
27/07/2012	27/07/2032	Crédit Coopératif	3,83%	20	305 000	155 567	16 952	138 614	17 611	77 558	43 445
<b>TOTAL</b>					<b>8 055 000</b>	<b>5 309 663</b>	<b>585 155</b>	<b>4 724 509</b>	<b>741 713</b>	<b>2 357 675</b>	<b>1 625 120</b>

\* 4,57% sur 46 mois puis 3,99% pendant 194 mois

Date d'octroi	Date de fin	Organisme	Taux	Durée en année	Capital emprunté	Capital du au 01/09/2024	Capital remboursé dans l'exercice	Intérêts Comptabilisé dans l'exercice			
								Intérêts courus 31/08/2024	Intérêts de l'exercice	Intérêts courus au 31/08/2025	Intérêts comptabilisé
30/04/2019	01/04/2029	Crédit Coopératif	1,05%	10	500 000	265 150	55 730	232	2 516	183	2 468
09/03/2020	15/03/2035	La Banque Postale	0,59%	15	4 300 000	3 073 163	282 240	755	17 369	686	17 300
15/06/2021	15/06/2031	La Banque Postale	0,42%	10	1 500 000	1 084 971	156 838	190	4 255	162	4 228
01/07/2010	01/07/2023	AESP IN FINE	2,00%	13	150 000	150 000	0	36 000	0	36 000	0
02/08/2011	02/08/2031	Crédit du Nord	*		1 300 000	580 812	73 394	1 802	21 842	1 575	21 614
27/07/2012	27/07/2032	Crédit Coopératif	3,83%	20	305 000	155 567	16 952	546	5 717	487	5 657
<b>TOTAL</b>					<b>8 055 000</b>	<b>5 309 663</b>	<b>585 155</b>	<b>39 526</b>	<b>51 699</b>	<b>39 093</b>	<b>51 266</b>

## TABLEAU DE VARIATIONS DE LA TRESORERIE (TABLEAU VIII)

ELEMENTS	2024/2025	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Résultat net	401 764	306 680	526 784	696 063	457 790	211 275
+ Amortissements et provisions	642 185	710 630	729 334	576 614	643 148	617 900
- Reprise sur / Amortissements et provisions	- 39 729	-	-	-	- 3 124	- 162 213
- plus values de cessions nettes d'impôts	-	-	-	-	-	- 1 769
- transfert comptes de charges à répartir au compte de charges à répartir	-	-	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	- 40 091	-	-	- 120 432	- 16 420	-
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A)</b>	<b>964 129</b>	<b>1 017 311</b>	<b>1 256 118</b>	<b>1 152 246</b>	<b>1 081 395</b>	<b>665 194</b>
Trésorerie en fin d'exercice	2 029 796	1 791 140	1 138 272	1 495 080	2 797 334	2 842 807
Trésorerie en début d'exercice	1 791 140	1 138 272	1 495 080	2 797 334	2 842 807	2 823 583
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>238 657</b>	<b>652 868</b>	<b>- 356 808</b>	<b>- 1 302 254</b>	<b>- 45 473</b>	<b>19 224</b>