

OGEC LA MADONE

5, rue de la Madone
75018 PARIS
SIREN 338 756 893 - NAF 8531Z et 8559B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée Générale,

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 DE LA MADONE** 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 1er septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 Joinville-le-Pont, le 12 décembre 2025

G.I.E. Partners Audit,
Commissaire aux comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Isabelle VECCHIETTI

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	14 515	14 515		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	9 124	9 124		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	19 706 946	14 475 001	5 231 945	4 976 607
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 672 668	1 287 135	385 534	322 591
	Autres immobilisations corporelles	2 220 727	1 963 846	256 881	264 210
	Immobilisations corporelles en cours	596 755		596 755	623 126
	Avances et acomptes	11 251		11 251	111 570
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	46 543		46 543	46 543
	Autres immobilisations financières	22 678		22 678	22 678
TOTAL (I)		24 301 207	17 749 620	6 551 587	6 367 325
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	40 460		40 460	61 111
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 449	1 878	20 571	7 837
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	496 134	10 968	485 166	394 228
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 253 116		1 253 116	253 120
	DISPONIBILITES	3 194 061		3 194 061	4 742 084
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	78 783		78 783	139 649
	TOTAL (II)	5 085 004	12 846	5 072 158	5 598 029
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I + V)		29 386 211	17 762 466	11 623 745	11 965 354
(1) dont droit au bail				46 543	69 221
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 507 577	1 507 577
	Fonds propres complémentaires	1 306 462	1 306 462
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	198 488	198 488
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	500 000	500 000
	Autres		
	Report à nouveau	1 289 854	1 327 691
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
Fonds reportés et dédiés	Excédent ou déficit de l'exercice	156 485	(37 836)
	Total des fonds propres (situation nette)	4 958 865	4 802 381
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 162 344	1 283 772
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 162 344	1 283 772
	Total des fonds propres	6 121 209	6 086 152
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	11 709	11 709
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	11 709	11 709
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 478 252	1 398 091
	Total des provisions	1 478 252	1 398 091
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 804 388	2 101 853
	Emprunts et dettes financières divers	172 811	211 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	568 548	646 563
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 295	907 550
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	445 004	382 176
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 326	11 412
	Autres dettes	85 892	73 743
Ecart de conversion passif	Produits constatés d'avance	96 310	135 104
	Total des dettes	4 012 574	4 469 401
TOTAL PASSIF		11 623 745	11 965 354
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		156 484,63	(37 836,47)
(1) Dont à moins d'un an		1 828 677	3 822 838
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		403	92

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/08/2025	31/08/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	63 791	66 788
	dont ventes de dons en nature	22 954	17 502
	Ventes de prestations de service	4 680 186	4 638 018
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 497 435	2 488 989
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	11 102	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	52 136	23 141
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	126 305	72 385
Total des produits d'exploitation		7 430 954	7 289 321
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	63 805	85 720
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 010 666	3 269 270
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	337 014	297 474
	Salaires et traitements	2 214 515	2 120 730
	Charges sociales	926 276	873 829
	Dotation aux amortissements et dépréciations	735 999	842 639
	Dotation aux provisions	87 000	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	30 265	7 482
Total des charges d'exploitation		7 405 539	7 497 143
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 414	(207 822)

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 414	(207 822)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	61 611	71 989
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 919	3 355
	Différences positives de change	4	15
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		65 534	75 359
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	30 605	35 687
	Différences négatives de change	26	6
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		30 631	35 693
RESULTAT FINANCIER		34 903	39 666
RESULTAT COURANT avant impôts		60 317	(168 156)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	121 428	131 367
	Total des produits exceptionnels	121 428	132 681
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 596	2 145
	Total des charges exceptionnelles	1 596	2 145
RESULTAT EXCEPTIONNEL		119 832	130 536
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		23 664	217
TOTAL DES PRODUITS		7 617 916	7 497 361
TOTAL DES CHARGES		7 461 431	7 535 198
EXCÉDENT ou DÉFICIT		156 485	(37 836)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		224 203	
Bénévolat			
TOTAL		224 203	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		224 203	
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		224 203	

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 623 745 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 7 617 916 euros** et un total **charges de 7 461 431 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 156 485 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Conformément aux dispositions des 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, suivant la nomenclature de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition éaéa) définie et publiée par la Fédération Nationale des OGEC (FNOGEC), la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Objet social

L'organisme de gestion (OGEC) a pour objet dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement reconnus comme catholiques par l'autorité canonique compétente.

Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement catholique, "l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissements; il l'exerce conformément aux projets de l'école, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement catholique. Il contribue à assurer la mise en oeuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé".

Règles et Méthodes Comptables

L'OGEC pourra se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement par la formation initiale scolaire, par la formation par apprentissage, par la formation continue et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.

L'OGEC pourra passer convention avec l'État, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

L'OGEC pourra acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Ressources de l'association

Les ressources de l'association se composent:

- des contributions et participations des familles,
- des contributions, participations et subventions versées par l'Etat et les collectivités territoriales,
- des intérêts et revenus du patrimoine de l'association,
- du produit de sa gestion propre et plus généralement de toutes ressources non interdites par la loi et les règlements en vigueur.
- d'une cotisation qui peut être demandée et fixée par le conseil d'administration.

Activités pédagogiques

Enseignement primaire : école maternelle, élémentaire

Enseignement secondaire : collège, lycée général, technologique

Enseignement supérieur : BTS

Formation initiale par apprentissage : UFA

Activités annexes

Restauration scolaire

Etude surveillée

Garderie

Personnel

Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 137

Personnel salarié OGEC : 56 ETP (chefs d'établissement 2.5 ETP, AES PAT 28 ETP ,

Personnel d'éducation (vis scolaire et professeurs coordinateurs) 25

Personnel bénévole : non significatif

Règles et Méthodes Comptables

Locaux

Locaux scolaires sur 5 sites: surface globale de 13.495 m²

Propriétaire AESP : baux commerciaux

Le site du lycée Charles de Foucauld sis 5 rue de la Madone 75018 Paris est en commodat.

Le nouveau site du Sacré Cœur sis 7, rue Jean Cottin 75018 Paris dont le propriétaire est l'Association Immobilière du Diocèse de Paris est en commodat.

Faits marquants de l'exercice

L'OGECLA a poursuivi la réalisation de son objet social au cours de l'exercice et aucun événement post clôture n'est de nature à remettre en cause la poursuite de la réalisation de ce dernier.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels	2 à 5 ans
- Constructions et agencements	3 à 40 ans
- Installations générales	3 à 25 ans
- Matériel et outillage	2 à 20 ans
- Mobiliers de bureaux et autres mobiliers	3 à 10 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans

V

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements pris en matière de retraite

Ce montant est entièrement comptabilisé en provision pour risques et charges pour un montant de 138 K€

Les modalités de calcul retenues sont les suivantes :

- actualisation de la dette,
- départ à la retraite à l'initiative du salarié à partir de 64 ans,
- tables de survie INSEE,
- taux d'actualisation retenu IAS19 Zone Euro au 31/08/2024 : 4,04%
- application de la convention collective de l'enseignement privé sous contrat pour les personnels administratifs, économiques et personnels d'éducation.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Rémunérations des dirigeants

Les administrateurs de l'OGEC La Madone ont exercé leur activité de manière bénévole.

Contribution volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans les comptes de la classe 8. On les retrouve en pied du compte de résultat, en deux colonnes de totaux égaux.

Un équivalent loyer a été calculé en appliquant un taux de 2% (correspondant à un amortissement de 50 années) sur la base d'un coût de construction au m² de 1.000€TTC.

Site SACRE COEUR:

Sur la base d'une surface intérieure de 3.000 m², permettant de calculer une valeur à neuf de 3.000.000€ un loyer annuel a été estimé à 60.000€ en 2020/2021 (indice ICC retenu : 1er trimestre 2021 = 1822).

Pour l'exercice 2024/2025 : l'indice ICC retenu du 2ème trimestre 2025 = 2086, le loyer annuel s'élève à 68.694€.

Site LES AMIRAUX:

Sur la base d'une surface de 852 m², permettant de calculer une valeur à neuf de 852.000€ un loyer annuel a été estimé à 17.040 € (indice ICC retenu : 1er trimestre 2021 = 1822).

Pour l'exercice 2024/2025 : l'indice ICC retenu du 2ème trimestre 2025 = 2086, le loyer annuel s'élève à 19.509 €.

Site LA MADONE:

Sur la base d'une surface de 3275 m² le loyer annuel est estimé à 136 000€ conformément au bail mis en place en septembre 2025.

Engagements hors bilan

Prêt SG N°214215007205 pour un capital restant dû au 31/08/25 de 213 659€: Caution solidaire de l'AESP.

Prêt SG N°215336012107 pour un capital restant dû au 31/08/25 de 178 762€: Caution solidaire de l'AESP.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes est de 16 500€.

Evènements post clôture

Le commodat du lycée, 5 rue de La Madone, est remplacé par un bail commercial signé en date du 25 mai 2025 mettant en place à compter du 1er septembre 2025 un loyer annuel évalué à 136 K€. V

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2025	31/08/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
COMMODAT SACRE COEUR	68 694	
COMMODAT LA MADONE	136 000	
COMMODAT DES AMIRAUX	19 509	
	224 203	
Bénévolat		
Total	224 203	
Répartition par nature de charges	31/08/2025	31/08/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
COMMODAT SACRE COEUR	68 694	
COMMODAT LA MADONE	136 000	
COMMODAT DES AMIRAUX	19 509	
	224 203	
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	224 203	

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	23 639					23 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 639					23 639
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	3 245 934		1 382	(100 318)		3 347 635
	instal. agencé aménagement	15 672 546		129 458	(557 307)		16 359 311
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 532 022		140 646			1 672 668
	Instal., agencement, aménagement divers	1 113 871		3 500			1 117 371
	Matériel de transport	7 180					7 180
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	992 659		103 517			1 096 176
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	623 126		530 936	557 307		596 755
	Avances et acomptes	111 570			100 318		11 251
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 298 909		909 438			24 208 347
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	69 221					69 221
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	69 221					69 221
TOTAL		23 391 769		909 438			24 301 207

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	23 639			23 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 639			23 639
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 423 893	103 442		1 527 335
	instal. agencement aménagement	12 517 980	429 686		12 947 666
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 209 431	77 704		1 287 135
	Autres instal., agencement, aménagement divers	954 049	47 194		1 001 243
	Matériel de transport	7 180			7 180
	Matériel de bureau, mobilier	888 272	67 151		955 422
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 000 805	725 176		17 725 981
TOTAL		17 024 444	725 176		17 749 620

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	145 091		6 839	138 252
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	1 253 000	87 000		1 340 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 398 091	87 000	6 839	1 478 252
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	12 302	1 878	12 302	1 878
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	33 576	8 945	31 553	10 968
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 878	10 823	43 854	12 846
	TOTAL GENERAL	1 443 969	97 823	50 693	1 491 098
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			97 823	50 693	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	46 543	46 543	
	Autres immobilisations financières	22 678		22 678
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	22 449	22 449	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	334 798	334 798	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	161 236	161 236	
	Charges constatées d'avance	78 783	78 783	
	TOTAL DES CREANCES	666 587	643 909	22 678
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	403	403		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 803 985	303 636	1 414 708	85 641
	Emprunts et dettes financières divers	172 811	57 811	100 000	15 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	834 295	834 295		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	39 201	39 201		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 458	224 458		
	Impôts sur les bénéfices	12 041	12 041		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	169 304	169 304		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 326	5 326		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	85 892	85 892		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	96 310	96 310		
	TOTAL DES DETTES	3 444 026	1 828 677	1 514 708	100 641
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		335 702			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			78 783
DIVERS FOURNISSEURS		7 544	
LDE MANUELS CAHIERS BLOGGERS 25-26		25 557	
PAPETERIES PICHON CARTABLES 25-26		16 139	
KALAMAZOO AGENDAS CARNETS CORRSP. 25-26		8 294	
ELIOR 25-26		5 039	
ASHE SECURITE LICENCES		5 320	
EDUCINTEL BTS 25-26		1 960	
MISSEVARD CHAUFFAGE CLIM		1 702	
ECOLAB SMSV CAMPUS 1ER SM 25-26		1 811	
APPELS CHARGES LOCATIVES		2 977	
1001 SALLES COTIS 25-26		1 122	
SIEMENS VIDEO SURVEILLANCE 09 2025		1 318	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			78 783

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			68 133
SOLIDARITE VOYAGE		25 007	
SOLIDARITE OFFRE CULTURELLE		39 528	
SOLIDARITE CORDEE REUSSITE		3 598	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			28 178
TAXE D'APPRENTISSAGE		16 238	
CREDITS MANUELS SCOLAIRES		11 940	
TOTAL			96 310



Produits à recevoir (avec détail)

	31/08/2025	31/08/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	4 350	4 350		
Autres créances	415 194	259 712	155 482	59,87
TOTAL	419 544	264 062	155 482	58,88

Produits à recevoir

		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		419 544
Autres créances clients		4 350
FAE	4 350	
Autres créances		415 194
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	2 459	
ETAT - RECTORAT Collège & Lycé	2 691	
ETAT - VILLE DE PARIS DASCO	330 607	
PRODUITS A RECEVOIR	1 500	
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	62 936	
ICNE COMPTE SUR LIVRET ASSOCIA	15 000	

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2025	31/08/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 322	1 585	(263)	-16,59
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 360	92 893	(1 533)	-1,65
Dettes fiscales et sociales	102 611	89 002	13 609	15,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	12 392	20 086	(7 694)	-38,30
TOTAL	207 685	203 566	4 120	2,02

Charges à payer

31/08/2025

Total des Charges à payer		207 685
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS	1 322	1 322
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS DE BIENS PRESTATI	91 360	91 360
Dettes fiscales et sociales AUTRES CHARGES A PAYER	102 611	102 611
Autres dettes RRA A ACCORDER ET AUTRES AAE AUTRES CHARGES A PAYER BOURSES COLLEGE	5 311 4 300 2 781	12 392

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Pénalités France travail	1 596
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 596

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
QP subventions REGION virée au compte de résultat	50 328
QP subventions DEPARTEMENT virée au compte de résultat	3 600
QP des autres subventions virée compte de résultat	67 500
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	121 428

Variation des Subventions d'Investissement

1 - TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	3 313 875	86 440	86 440	3 313 875
Quote-part virée au résultat	- 2 030 103	-	121 428	- 2 151 531
Montant net figurant au passif du bilan	1 283 772	86 440	207 868	1 162 344

2 - TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS (projet et financeur)	Montant à l'origine	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
SUBVENTION ACI	1 432 500	487 500	67 500	420 000
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR LA REGION				
2008 Construction bâtiment lycée LG+LT	899 462	564 968	22 487	542 482
2014 Rénovation hall accueil lycée LG+LT	86 440	-	-	-
2016 Sécurisation CAMPUS	5 730	818	819	0
2017 Construction Campus	100 000	66 667	5 000	61 667
2018 Rénovation laboratoire LG	38 186	22 698	2 546	20 152
2020 Rénovation toit CDF	66 935	49 457	4 462	44 995
2021 Vidéosurveillance CDF	22 072	4 223	4 223	0
2021 Sécurisation fenêtre RDC CDF	12 347	4 253	2 469	1 783
2021 Contrôle accès CDF	16 766	6 633	3 354	3 279
2022 Réfection toit CDF	13 949	10 346	1 395	8 951
2022 Chaufferie CDF	53 609	44 606	3 574	41 032
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR LE DEPARTEMENT				
2015 travaux chaufferie collège	54 000	21 604	3 600	18 004
Total	2 801 997	1 283 772	121 428	1 162 344

Concours publics et subventions

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice 31/08/2025	Exercice 31/08/2024
Aides à l'emploi	16 500	12 000
Aides au développement des compétences		-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	19 294	9 522
Financement des formations par apprentissage		-
Forfaits d'externat	2 444 307	2 459 898
<i>dont forfait Etat</i>	787 525	777 560
<i>dont forfait Région</i>	566 741	574 356
<i>dont forfait Département</i>	538 502	545 819
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	551 539	562 164
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		
Autres concours publics		
Sous-total concours publics	2 480 101	2 481 419
Subventions État		2 000
Subventions Région		
Subventions Département		
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation	17 334	5 570
<i>Régularisation ex. anté.</i>	17 334	
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>		5 570
Report de subventions		
Sous-total subventions d'exploitation	17 334	7 570
Total concours publics et subventions d'exploitation	2 497 435	2 488 989

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/08/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/08/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Caisse de solidarité du Sacré Cœur		11 709				11 709	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		11 709				11 709	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2025
Fonds propres sans droit de reprise	2 814 039				2 814 039
Fonds propres avec droit de reprise	198 488				198 488
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	500 000				500 000
Autres réserves					
Report à nouveau	1 327 691	(37 836)			1 289 854
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 836)	37 836	156 485		156 485
Situation nette	4 802 381		156 485		4 958 865
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 283 772		87 735	209 163	1 162 344
Provisions réglementées					
TOTAL	6 086 152		244 220	209 163	6 121 209

