

## **OGECLAMADONE**

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 AOÛT 2024**

---

## **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 OGECE DE LA MADONE** relatifs à l'exercice clos le **31 août 2024**, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

#### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « changement de méthode comptable », page 6 de l'annexe des comptes annuels, concernant le changement de méthode de comptabilisation du forfait municipal.

### **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, en particulier en lien avec la fusion.

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.823-10-1 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 29 janvier 2025

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



Isabelle VECCHIETTI

# BILAN ACTIF

## GRUPE SCOLAIRE LA MADONE PARIS

Nomenclature 2020 & PCG

Nomenclature 2020 & PCG

ACTIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)			EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	14 515	14 515	-	-
	- Autres immobilisations incorporelles (1)	9 124	9 124	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>23 639</b>	<b>23 639</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	18 918 481	13 941 873	4 976 607	5 242 845
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 532 022	1 209 431	322 591	303 671
	- Autres immobilisation Corporelles	2 113 710	1 849 501	264 210	265 649
	- Immobilisations corporelles en cours	623 126	-	623 126	111 832
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	111 570	-	111 570	111 570
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>23 298 909</b>	<b>17 000 805</b>	<b>6 298 104</b>	<b>6 035 567</b>
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
	- Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	46 543	-	46 543	46 543
	- Autres Immobilisations financières	22 678	-	22 678	2 199
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>69 221</b>	<b>-</b>	<b>69 221</b>	<b>48 742</b>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>23 391 769</b>	<b>17 024 444</b>	<b>6 367 325</b>	<b>6 084 310</b>
A C T I F  C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	65 288	-	65 288	3 722
	CREANCES (3) :				
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 138	12 302	7 837	8 043
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	423 288	33 576	389 712	705 901
	<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>443 427</b>	<b>45 878</b>	<b>397 549</b>	<b>713 944</b>
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	253 120	-	253 120	253 120
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	4 742 084	-	4 742 084	2 520 218
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	139 649	-	139 649	98 951
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>5 643 568</b>	<b>45 878</b>	<b>5 597 690</b>	<b>3 589 956</b>
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>29 035 337</b>	<b>17 070 322</b>	<b>11 965 015</b>	<b>9 674 265</b>
	(1) dont droit au bail	-	-	-	-
	(2) dont à moins d'un an	-	-	-	-
	(3) dont à plus d'un an	-	-	-	-

# BILAN PASSIF

## GROUPE SCOLAIRE LA MADONE PARIS

		Nomenclature 2020 & PCG	Nomenclature 2020 & PCG
PASSIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	2 814 039	2 301 808
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	2 814 039	2 301 808
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	198 488	198 488
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	198 488	198 488
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
O V I S I O N	RESERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	500 000	-
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	500 000	-
	REPORT A NOUVEAU	1 327 691	20 522
	RESULTAT DE L'EXERCICE	37 836	181 071
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	4 802 381	2 701 889
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	1 283 772	1 415 139
D E T T E S (1)	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	6 086 152	4 117 028
	FONDS REPORTES E DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	11 709	-
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES (II)	11 709	-
	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	-	-
	Provisions pour charges	1 398 091	1 180 719
	TOTAL PROVISIONS (III)	1 398 091	1 180 719
D E T T E S (1)	DETTE		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 101 853	2 394 815
	Emprunts et dettes financières diverses	211 000	248 830
	Avances et acomptes reçus	646 563	537 818
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	907 550	691 454
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	381 837	339 649
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 412	16 131
	Autres dettes	73 743	33 952
	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	135 104	113 870
	TOTAL DETTES (IV)	4 469 062	4 376 518
	Ecarts de conversion passif (V)	-	-
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	11 965 015	9 674 265
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 836,47	181 071,19
	(1) dont à moins d'un an	1 847 586	2 066 262
	(2) dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	92	-



# COMPTE DE RESULTAT

## GROUPE SCOLAIRE LA MADONE PARIS

01/09/2023 - 31/08/2024

Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	66 788	44 811
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de service	4 638 018	4 465 554
dont parrainages	0	0
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	10 413
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 488 989	2 275 180
Vers: Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	0
Ress Ressources liées à la générosité du public	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	23 141	77 523
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	72 385	81 004
<b>TOTAL I</b>	<b>7 289 321</b>	<b>6 954 485</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	85 720	53 246
Variation de stock	0	0
Autres achats et charges externes	3 269 270	3 047 141
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	297 474	242 113
Salaires et traitements	2 120 730	1 763 055
Charges sociales	873 829	757 816
Dotations aux amortissements des immobilisations	798 465	849 710
Dotations aux provisions	44 174	150 924
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	7 482	10 374
<b>TOTAL II</b>	<b>7 497 143</b>	<b>6 874 377</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-207 822</b>	<b>80 108</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	71 989	8 896
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	3 355	2 818
Différences positives de change	15	19
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	0	0
<b>TOTAL III</b>	<b>75 359</b>	<b>11 733</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	0	0
Intérêts et charges assimilées	35 687	41 638
Différences négatives de change	6	21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
<b>TOTAL IV</b>	<b>35 693</b>	<b>41 660</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>39 666</b>	<b>-29 927</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-168 156</b>	<b>50 182</b>

# COMPTE DE RESULTAT

## GROUPE SCOLAIRE LA MADONE PARIS

01/09/2023 - 31/08/2024

Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 314	559
Sur opérations en capital	131 367	139 104
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	0	0
<b>TOTAL V</b>	<b>132 681</b>	<b>139 663</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	2 145	8 774
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0	0
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 145</b>	<b>8 774</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>130 536</b>	<b>130 890</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	217	0
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>7 497 361</b>	<b>7 105 881</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>7 535 198</b>	<b>6 924 810</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-37 836</b>	<b>181 071</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	93 235	0
Bénévolat	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>93 235</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	93 235	0
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>93 235</b>	<b>0</b>



**1. Identification de l'OGEC, objet social, activités****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.

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.

**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

**2. Moyens mis en œuvre**

Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 137

Personnel salarié OGEC : ETP 57

Personnel bénévole : non significatif

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.

**3. Evénements postérieurs à la clôture**

Changement de chef d'établissement après 14 ans d'ancienneté dans le groupe LA MADONE.

**FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

La fusion de l'école du Sacré Cœur située au 7 rue Jean Cottin 75018 PARIS est effective depuis le 1er septembre 2023.

Il a été inséré dans les tableaux en annexe une colonne permettant d'identifier la reprise des comptes annuels de l'OGEC de l'EVANGILE au 01/09/2023.

Des comptes pro forma sont également intégrés dans les annexes pour une meilleure analyse de la revue analytique 31/08/2024 et 31/08/2023.

PRINCIPALES INCIDENCES FINANCIERES EVENEMENTS EXCEPTIONNELS	Montant
1 Départs de salariés Négociation / Transfert / Procès	56 595 €

**CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Dans le cadre de l'harmonisation du traitement comptable des forfaits et pour se conformer à la recommandation de la Fnogec, les forfaits municipaux sont enregistrés intégralement sur la scolarité. Cette nouvelle méthodologie a eu impact valorisé à 137.213 € imputé au report à nouveau sur l'exercice.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature par contrat (édition 2023) définie et publiée par la FNOGEC.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**a) Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de réalisation. Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

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

**b) Immobilisations financières, participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements**

La valeur brute est 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. Au 31 08 2024 les valeurs mobilières de placement ne comprennent pas de plus-value significative.

**c) Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**d) Engagements pris en matière de retraite**

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnité de départ en retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à :

145 091 €

Ce montant est entièrement comptabilisé en provision pour risques et charges.

Sur cet exercice, la provision a fait l'objet d'une reprise de 23 494 €

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 : 3,51%
- application de la convention collective de l'enseignement privé sous contrat pour les personnels administratifs, économiques et personnels d'éducation.

**e) 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.

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (fusion)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement								
	Frais de recherche et de développement								
	Donations temporaires d'usufruit								
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	14 515						14 515	
	Autres immobilisations incorporelles			9 124				9 124	
	Immobilisations incorporelles en cours							-	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							-	
	<b>TOTAL I</b>	<b>14 515</b>	<b>-</b>	<b>9 124</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 639</b>	
	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)								
	Constructions								
CORPORELLES	Sur sol propre								
	Sur sol d'autrui	17 851 570	148 954	813 325			104 632	18 918 481	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 070 113	49 165	412 744				1 532 022	
	Installations générales, agencements, aménagements	758 552	44 514	310 805				1 113 871	
	Matériel de transport	7 180						7 180	
	Autres immobilisations corporelles	681 641	876	80 946				763 463	
	Matériel de bureau et informatique	159 253	5 873	64 071				229 196	
	Mobilier							-	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses								
	Immobilisations corporelles en cours	111 832	615 926				- 104 632	623 126	
FINANCIERES	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	111 570						111 570	
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés								
	<b>TOTAL II</b>	<b>20 751 711</b>	<b>865 307</b>	<b>1 681 891</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 298 909</b>	
	Participations et créances rattachées								
	Autres titres immobilisés								
	Prêts et autres immobilisations financières	48 742		20 563		85		69 221	
	<b>TOTAL III</b>	<b>48 742</b>	<b>-</b>	<b>20 563</b>	<b>-</b>	<b>85</b>	<b>-</b>	<b>69 221</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>20 814 969</b>	<b>865 307</b>	<b>1 711 578</b>	<b>-</b>	<b>85</b>	<b>-</b>	<b>23 391 769</b>	

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Augmentations : fusion	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	14 515					14 515	
	Autres immobilisations incorporelles			9 124			9 124	
	<b>TOTAL I</b>	<b>14 515</b>	<b>-</b>	<b>9 124</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 639</b>	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains							
	Sur sol propre							
	Constructions							
	Sur sol d'autrui	12 608 725	592 782	740 368			13 941 875	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	766 442	69 531	373 453			1 209 426	-
	Installations générales, agencements, aménagements	661 282	59 026	233 737			954 045	-
	Matériel de transport	7 180					7 180	-
	Autres immobilisations corporelles	571 706	62 534	74 558			708 798	-
	Matériel de bureau et informatique							
	Mobilier	100 809	14 591	64 071			179 471	-
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses							
	<b>TOTAL II</b>	<b>14 716 144</b>	<b>798 465</b>	<b>1 486 186</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 000 795</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>		<b>14 730 659</b>	<b>798 465</b>	<b>1 495 310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 024 434</b>	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"><li>• Incorporelles</li><li>• Corporelles</li><li>• Financières</li></ul>				
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	924	11 378	-	12 302
	Autres créances	780	32 796		33 576
	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	1 704	44 174	-	45 878
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		44 174	-	



OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : fusion	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
					Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques						
	Pensions et obligations similaires	127 720	40 865		23 494		145 091
	Gros entretien	1 053 000	200 000				1 253 000
	Autres provisions pour charges						
TOTAL		1 180 720	240 865	-	23 494	-	1 398 091
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles				23 494		

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTEES

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	46 543		46 543
Autres créances	22 678		22 678
Sous-total créances de l'actif immobilisé	69 221		69 221
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 138	20 138	
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales	179 319	179 319	
Autres créances (à détailler si besoin)	243 970	243 970	
Sous-total créances de l'actif circulant	443 427	443 427	-
TOTAL CREANCES	512 648	443 427	69 221

Prêts accordés en cours d'exercice  
Remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SURETES REELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 101 853	299 190	1 234 121	568 542	
Emprunts et dettes financières divers	211 000	38 750	117 250	55 000	
Sous-total dettes financières	2 312 853	337 940	1 351 371	623 542	-
Avances et acomptes reçus	646 563	646 563			
Dettes fournisseurs	907 550	907 550			
Dettes des legs et donations					
Dettes fiscales et sociales	381 837	381 837			
Dettes sur immobilisations	11 412	11 412			
Autres dettes	73 743	73 743			
Sous-total autres dettes	2 021 105	1 374 542	-	-	
TOTAL DETTES	4 333 958	1 712 482	1 351 371	623 542	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice

330 623

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation fusion	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise						
Fonds propres statutaires	2 301 808	512 231				2 814 039
Fonds propres complémentaires						
Fonds propres avec droit de reprise						
Fonds propres statutaires	198 488	-				198 488
Fonds propres complémentaires						
Ecart de réévaluation						
Réserves						
Réserves statutaires ou contractuelles		500 000				500 000
Réserves pour projet de l'entité						
Report à nouveau	20 522	1 029 749	140 206	137 213		1 327 691
Excédent ou déficit de l'exercice	181 071	40 865	140 206		37 836	37 836
Situation nette (sous-total)	2 701 889	2 001 115	0	137 213	37 836	4 802 381
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement	1 415 139	-			131 367	1 283 772
Provisions réglementées						
TOTAL DES FONDS PROPRES	4 117 028	2 001 115	0	137 213	169 203	6 086 154

Changement de méthode

L'impact de l'enregistrement des forfaits municipaux enregistrés intégralement sur la scolarité a été valorisé à 137.213 € et imputé au report à nouveau sur l'exercice.

TABLEAUX DE SUIVI 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	3 381 375	67 500		3 313 875
Quote-part virée au résultat	-	63 867		2 030 103
Montant net figurant au passif du bilan	1 415 139	131 367	-	1 283 772

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	555 000	67 500	487 500
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR LA REGION				
2008 Construction bâtiment lycée LG+LT	899 462	587 455	22 487	564 968
2014 Rénovation hall accueil lycée LG+LT	86 440	8 644	8 644	-
2016 Sécurisation CAMPUS	5 730	1 637	819	818
2017 Construction Campus	100 000	71 667	5 000	66 667
2018 Rénovation laboratoire LG	38 186	25 244	2 546	22 698
2020 Rénovation toit CDF	66 935	53 919	4 462	49 457
2021 Vidéosurveillance CDF	22 072	9 741	5 518	4 223
2021 Sécurisation fenêtre RDC CDF	12 347	6 722	2 469	4 253
2021 Contrôle accès CDF	16 768	9 986	3 354	6 633
2022 Réfection toit CDF	13 949	11 741	1 395	10 346
2022 Chauffage CDF	53 609	48 180	3 574	44 606
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR LE DEPARTEMENT				
2015 ravaux chaufferie collège	54 000	25 204	3 600	21 604
Total	2 801 997	1 415 139	131 367	1 283 772

## TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice 31/08/2024	Exercice 31/08/2023
Aides à l'emploi	12 000	16 000
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	9 522	13 523
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	2 459 898	2 229 832
<i>dont forfait Etat</i>	777 560	774 800
<i>dont forfait Région</i>	574 356	559 507
<i>dont forfait Département</i>	545 819	549 760
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	562 164	345 765
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		
Autres concours publics		
<b>Sous-total concours publics</b>	<b>2 481 419</b>	<b>2 259 355</b>
Subventions État	2 000	2 000
Subventions Région		
Subventions Département		
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation	5 570	13 825
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>		
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	5 570	13 825
Report de subventions		
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	<b>7 570</b>	<b>15 825</b>
<b>Total concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>2 488 989</b>	<b>2 275 180</b>

## CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice 31/08/2024	Exercice 31/08/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 585	1 845
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 893	51 062
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	88 663	75 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 755	-
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>202 896</b>	<b>128 854</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice 31/08/2024	Exercice 31/08/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 350	2 350
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	59 628	46 551
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>63 978</b>	<b>48 901</b>



## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice 31/08/2024	Exercice 31/08/2023
Produits	- D'exploitation	135 104	113 870
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		135 104	113 870

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice 31/08/2024	Exercice 31/08/2023
Charges	- D'exploitation	139 649	98 951
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		139 649	98 951

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Ecart de règlement	2
CARPA Litige social SACRE CŒUR	2 143
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 145</b>

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
QP subvention REGION virée au compte de résultat	60 267
QP subvention DEPARTEMENT virée au compte de résultat	3 600
QP des autres subventions virée compte de résultat	67 500
Produits exercices antérieurs	1 314
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>132 681</b>

TABEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : fusion	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'exercice		Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
					Montant	dont remboursements	Montant	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributions financières d'autres organismes	-	-	11 709	-	-	-	11 709	-
Caisse de Solidarité			11 709				11 709	
Ressources liées à la générosité du public	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	11 709	-	-	-	11 709	-

**1 - Honoraires du commissaire aux comptes**

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	Montant
Au titre des diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes	16 500
Au titre des honoraires facturés pour le contrôle légal des comptes	-
<b>TOTAL</b>	<b>16 500</b>

**2 - Rémunérations des dirigeants**

Les administrateurs de l'OGECLA MADONE ont exercé leur activité de manière bénévole.

**3 - Contributions volontaires en nature**

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

Un équivalent loyer a été calculé sur la base d'un coût de construction au m<sup>2</sup> de 1.000€TTC. Un taux de 2% (correspondant à un amortissement de 50 années).

**Site SACRE COEUR:**

Sur la base d'une surface intérieure de 3.000 m<sup>2</sup>, 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 2023/2024 : l'indice ICC retenu du 2ème trimestre 2024 = 2205, le loyer annuel s'élève à 72.613€.

**Site LES AMIRAUX:**

Sur la base d'une surface de 852 m<sup>2</sup>, 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 2023/2024 : l'indice ICC retenu du 2ème trimestre 2024 = 2205, le loyer annuel s'élève à 20.622 €.

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Garantie reçue sur emprunts	
Prêt SG n°214215007205 - AESP	265 070
Prêt SG n°215336012107 - AESP	214 437
<b>TOTAL</b>	<b>479 507</b>

**Prêt SG n°214215007205**

Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apportée par ASSOCIATION ENTRAIDE SOUTIEN ETABLISSEMENT CATHOLIQUE PARIS.

**Prêt SG n°215336012107**

Caution solidaire de personne morale appartenant au groupe apportée par ASSOCIATION ENTRAIDE SOUTIEN ETABLISSEMENT CATHOLIQUE PARIS.

PERSONNEL DE L'ETABLISSEMENT EFFECTIF MOYEN	Effectif non cadre	Effectif cadre
Chefs d'établissement		2,5
A.E.S / P.A.T	13	17
Personnel d'éducation (vie scolaire et professeurs coordinateurs)	19	5
SOUS TOTAL	32	25
<b>TOTAL GENERAL PERSONNEL EFFECTIF MOYEN</b>		<b>57</b>



# BILAN ACTIF PROFORMA

## MADONE CONSOLIDE

		Nomenclature 2020 & PCG		Nomenclature 2020 & PCG
ACTIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)		
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :			
	- Frais d'établissement	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	14 515	14 515	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	9 124	9 124	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 639	23 639	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :			
	- Terrains	-	-	-
	- Constructions	18 918 481	13 941 873	4 976 607
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 532 022	1 209 431	322 591
	- Autres Immobilisation Corporelles	2 113 710	1 849 501	264 210
	- Immobilisations corporelles en cours	623 126	-	623 126
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	111 570	-	111 570
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 298 909	17 000 805	6 298 104
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :			
	- Participations et créances rattachées	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-
	- Prêts	46 543	-	46 543
	- Autres Immobilisations financières	22 678	-	22 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	69 221	-	69 221
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	23 391 769	17 024 444	6 367 325
A C T I F  C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	65 288	-	65 288
	CREANCES :			
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 138	12 302	7 837
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-
	- Autres	423 288	33 576	389 712
	TOTAL CREANCES	443 427	45 878	397 549
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	253 120	-	253 120
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-
	DISPONIBILITES	4 742 084	-	4 742 084
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	139 649	-	139 649
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	5 643 568	45 878	5 597 690
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	29 035 337	17 070 322	11 965 015
				12 083 081
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				

# BILAN PASSIF PROFORMA

## MADONE CONSOLIDE

		Nomenclature 2020 & PCG	Nomenclature 2020 & PCG
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	2 814 039	2 814 039
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	2 814 039	2 814 039
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	198 488	198 488
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	198 488	198 488
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
	RESERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	500 000	500 000
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	500 000	500 000
O V I S I O N	REPORT A NOUVEAU	1 327 691	1 050 272
	RESULTAT DE L'EXERCICE	37 836	140 206
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	4 802 381	4 703 004
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	1 283 772	1 415 139
	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	6 086 152	6 118 143
	FONDS REPORTES E DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	11 709	11 709
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES (II)	11 709	11 709
D E T T E S	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	-	-
	Provisions pour charges	1 398 091	1 421 585
	TOTAL PROVISIONS (III)	1 398 091	1 421 585
D E T T E S	DETTES		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	2 101 853	2 394 815
	Emprunts et dettes financières diverses	211 000	254 260
	Avances et acomptes reçus	646 563	555 268
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	907 550	769 184
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	381 837	362 959
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 412	16 131
	Autres dettes	73 743	65 157
	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	135 104	113 870
	TOTAL DETTES (IV)	4 469 062	4 531 844
Ecart de conversion passif (V)		-	-
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)		11 965 015	12 083 081
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		37 836,47	140 206,41
(1) dont à moins d'un an		1 847 586	2 203 938
(2) dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		92	-

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	66 321	55 425
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de service	4 638 485	5 102 557
dont parrainages	0	0
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	10 413
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 488 989	2 516 326
Vers Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	0
Ress Ressources liées à la générosité du public	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	23 141	111 198
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	72 385	86 285
<b>TOTAL I</b>	<b>7 289 321</b>	<b>7 882 205</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	85 720	53 246
Variation de stock	0	0
Autres achats et charges externes	3 269 270	3 606 818
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	297 474	263 712
Salaires et traitements	2 120 730	2 001 680
Charges sociales	873 829	835 527
Dotations aux amortissements des immobilisations	798 465	914 259
Dotations aux provisions	44 174	160 284
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	7 482	23 103
<b>TOTAL II</b>	<b>7 497 143</b>	<b>7 858 628</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-207 822</b>	<b>23 577</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	71 989	20 319
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	3 355	2 818
Différences positives de change	15	19
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	0	0
<b>TOTAL III</b>	<b>75 359</b>	<b>23 156</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	0	0
Intérêts et charges assimilées	35 687	41 638
Différences négatives de change	6	21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
<b>TOTAL IV</b>	<b>35 693</b>	<b>41 660</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>39 666</b>	<b>-18 504</b>

# COMPTE DE RESULTAT PROFORMA

## MADONE CONSOLIDE

01/09/2023 - 31/08/2024

Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-168 156</b>	<b>5 072</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 314	32 786
Sur opérations en capital	131 367	139 104
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	0	0
<b>TOTAL V</b>	<b>132 681</b>	<b>171 890</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	2 145	34 304
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0	0
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 145</b>	<b>34 304</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>130 536</b>	<b>137 586</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	217	2 452
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>7 497 361</b>	<b>8 077 251</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>7 535 198</b>	<b>7 937 044</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-37 836</b>	<b>140 206</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	93 235	68 397
Bénévolat	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>93 235</b>	<b>68 397</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	93 235	68 397
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>93 235</b>	<b>68 397</b>