

OGEC SAINT GERMAIN

103 rue Sadi Carnot

93700 DRANCY

cabinet
CAZELLES-KAHN

COMPTES ANNUELS

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

18, avenue de Villiers
75017 Paris

Tél. : 01 43 80 58 23
Fax : 01 43 80 99 20

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE PARIS. SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES MEMBRE DE LA
COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS.

cabinet
CAZELLES-KAHN

Sommaire

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

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>10</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>11</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>12</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>13</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>17</i>
<i>Informations générales et faits significatifs</i>	<i>18</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>20</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>23</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>24</i>
<i>Amortissements</i>	<i>25</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>26</i>
<i>Provisions</i>	<i>27</i>
<i>Evolution des effectifs</i>	<i>28</i>
<i>Evolution des tarifs</i>	<i>29</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>30</i>
<i>Tableau de Fonds de Roulement</i>	<i>31</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association suivante : **OGEc SAINT GERMAIN** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 7 828 056 euros

Chiffre d'affaires : 2 034 439 euros

Résultat net comptable : 106 925 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 12/11/2025

Signature



Florence CAZELLES-KAHN
Expert-Comptable

Etats financiers au 31/08/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 514	3 514		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions	10 459 034	4 622 038	5 836 996	6 284 651
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	327 245	272 443	54 802	23 799
	Autres immobilisations corporelles	2 472 408	2 068 898	403 510	445 680
	Immobilisations corporelles en cours	39 175		39 175	
	Avances et acomptes				17 237
	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				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	13 301 375	6 966 892	6 334 483	6 771 368
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				2 300
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 416	6 385	9 032	9 988
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	165 287		165 287	233 836
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 166		2 166	2 135
	DISPONIBILITES	1 085 054		1 085 054	690 075
	Charges constatées d'avance	125 476		125 476	127 829
	TOTAL (II)	1 393 399	6 385	1 387 014	1 066 163
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	106 559		106 559	116 726
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	14 801 333	6 973 277	7 828 056	7 954 257

(1) dont droit au bail
(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	236 724	236 724
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	218 500	218 500
	Autres		
	Report à nouveau	2 835 769	2 617 873
	Excédent ou déficit de l'exercice	106 925	217 897
	Total des fonds propres (situation nette)	3 397 918	3 290 993
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	3 397 918	3 290 993
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	90 450	46 840
	Total des provisions	90 450	46 840
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 735 425	4 126 638
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	142 810	143 405
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 072	136 163
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	151 740	198 618
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 070
	Autres dettes	10 641	9 530
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	4 339 688	4 616 424
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 828 056	7 954 257
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		106 925,06	217 896,78
(1) Dont à moins d'un an		739 604	4 473 019
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			120

Détail de l'Actif

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	6 334 483	80,92	6 771 368	85,13	(436 885)	-6,45
Autres immobilisations incorporelles						
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 514	0,04	3 514	0,04		
AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES	(3 514)	-0,04	(3 514)	-0,04		
Constructions	5 836 996	74,57	6 284 651	79,01	(447 655)	-7,12
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	67 392	0,86	67 392	0,85		
CONSTRUCTION COLLEGE 1987	480 209	6,13	480 209	6,04		
CONSTRUCTION PRIMAIRE COLLEGE 1993	777 567	9,93	777 567	9,78		
CONSTRUCTION ATELIER 1994	26 326	0,34	26 326	0,33		
CONSTRUCTION LYCEE 2017	3 836 477	49,01	3 836 477	48,23		
RENOVATION BATIMENT ADMINISTRATIF 2017	187 066	2,39	187 066	2,35		
RENOVATION BAT ECOLE/COLLEGE	657 331	8,40	657 331	8,26		
BATIMENTS	628 122	8,02	628 122	7,90		
INST ALL. GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGTS	124 400	1,59	124 400	1,56		
AMENAGEMENT CUISINE	32 664	0,42	32 664	0,41		
AMENAGEMENT BUREAU ET ENSEIGNEMENT	43 169	0,55	43 169	0,54		
AMENAGEMENT LYCEE	1 315 802	16,81	1 315 802	16,54		
AMENAGEMENT BATIMENT ADMINISTRATIF	645 913	8,25	645 913	8,12		
AMENAGEMENT ECOLE COLLEGE	1 636 596	20,91	1 636 596	20,58		
AMORT. CONSTRUCTIONS S/SOL D'AUTRUI	(67 392)	-0,86	(67 392)	-0,85		
AMORT. CONSTRUCTION COLLEGE 1987	(480 209)	-6,13	(480 209)	-6,04		
AMORT. CONSTRUCTION PRIMAIRE COLLEGE 1993	(777 567)	-9,93	(777 567)	-9,78		
AMORT. CONSTRUCTION ATELIER 1994	(26 326)	-0,34	(26 102)	-0,33	(224)	-0,86
AMORT. CONSTRUCTION LYCEE 2017	(1 021 561)	-13,05	(893 610)	-11,23	(127 951)	-14,32
AMORT. RENOVATION BAT. ADMINISTRATIF 2017	(48 842)	-0,62	(42 607)	-0,54	(6 236)	-14,64
AMORT. RENOVATION BATIMENT ECOLE COLLEGE	(90 078)	-1,15	(65 645)	-0,83	(24 432)	-37,22
AMORT. DES BATIMENTS	(359 860)	-4,60	(337 708)	-4,25	(22 152)	-6,56
AMORT. IAA DES CONSTRUCTIONS	(105 503)	-1,35	(102 657)	-1,29	(2 846)	-2,77
AMORT. AMENAGEMENT BUREAU, ENSEIGNEMENT	(43 169)	-0,55	(43 169)	-0,54		
AMORT. AMENAGEMENT LYCEE	(758 313)	-9,69	(662 294)	-8,33	(96 019)	-14,50
AMORT. AMENAGEMENT BATIMENT ADMINISTRATIF	(395 759)	-5,06	(343 826)	-4,32	(51 933)	-15,10
AMORT. AMENAGEMENT ECOLE COLLEGE	(414 795)	-5,30	(298 932)	-3,76	(115 862)	-38,76
AMORT. AMENAGEMENTS CUISINE	(32 664)	-0,42	(32 664)	-0,41		
Installations techniques, matériel et outillage	54 802	0,70	23 799	0,30	31 004	130,28
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OU	51 647	0,66	13 410	0,17	38 237	285,14
MATERIEL ET OUTILLAGE LABORATOIRE	28 553	0,36	28 553	0,36		
INSTALLATIONS SALLE LABO	3 690	0,05	3 690	0,05		
MATERIEL ET OUTILLAGE ENTRETIEN	4 352	0,06	4 352	0,05		
INSTALLATIONS NOUVEAU SELF	199 943	2,55	199 943	2,51		
INSTALLATION NOUVELLE SALLE INFO COLLEGE	39 060	0,50	39 060	0,49		
AMORT. INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILL	(5 613)	-0,07	(752)	-0,01	(4 861)	-646,29
AMORT. MAT. OUTIL. LABORATOIRE	(19 784)	-0,25	(17 873)	-0,22	(1 911)	-10,69
AMORT. INSTALLATIONS SALLE LABO	(3 690)	-0,05	(3 321)	-0,04	(369)	-11,11
AMORT. MAT. OUTIL. ENTRETIEN	(4 352)	-0,06	(4 352)	-0,05		
AMORT. INSTALLATIONS NOUVEAU SELF	(199 943)	-2,55	(199 850)	-2,51	(93)	-0,05
AMORT. NOUVELLE SALLE INFO COLLEGE	(39 060)	-0,50	(39 060)	-0,49		
Autres immobilisations corporelles	403 510	5,15	445 680	5,60	(42 171)	-9,46
INST ALL. GENERALES, AGENTS, AMENAGEMENTS	384 714	4,91	372 243	4,68	12 471	3,35
INSTALLATION MATERIEL DE SECURITE	50 527	0,65	50 527	0,64		
MATERIEL DE TRANSPORT	10 000	0,13			10 000	
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMAT	723 933	9,25	666 625	8,38	57 309	8,60
MATERIEL ET MOBILIER SCOLAIRE	645 167	8,24	644 456	8,10	711	0,11
AGENCEMENTS NOUVEAU SELF	470 114	6,01	470 114	5,91		
MATERIEL CUISINE ET RESTAURATION	161 845	2,07	160 085	2,01	1 760	1,10
PETIT MATERIEL CUISINE (VAISSELLES...)	26 108	0,33	26 108	0,33		
AMORT. AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLE	(322 514)	-4,12	(310 629)	-3,91	(11 885)	-3,83
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORTS	(1 167)	-0,01			(1 167)	

Détail de l'Actif

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
AMORT. MATERIEL DE SECURITE	(48 392)	-0,62	(46 809)	-0,59	(1 583)	-3,38
AMORT. DU MATÉRIEL DE BUREAU ET INFO.	(627 735)	-8,02	(572 069)	-7,19	(55 665)	-9,73
AMORT. MAT. MOBILIER SCOLAIRE	(499 662)	-6,38	(464 171)	-5,84	(35 490)	-7,65
AMORT. AGENCEMENTS NOUVEAU SELF	(427 342)	-5,46	(416 705)	-5,24	(10 637)	-2,55
AMORT. MAT. MOB. CUISINE ET RESTAURATION	(116 965)	-1,49	(109 124)	-1,37	(7 841)	-7,19
AMORT. PETIT MATERIEL DE CUISINE	(25 121)	-0,32	(24 969)	-0,31	(152)	-0,61
Immobilisations corporelles en cours	39 175	0,50			39 175	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	39 175	0,50			39 175	
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles			17 237	0,22	(17 237)	-100,00
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE			17 237	0,22	(17 237)	-100,00
TOTAL II - Actif circulant NET	1 387 014	17,72	1 066 163	13,40	320 851	30,09
Avances & acomptes versés sur commandes			2 300	0,03	(2 300)	-100,00
FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSES			2 300	0,03	(2 300)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 032	0,12	9 988	0,13	(957)	-9,58
FAMILLES - COMPTES DEBITEURS	14 288	0,18	14 244	0,18	44	0,31
ADULTES - COMPTES DEBITEURS	1 129	0,01			1 129	
DEPRECIATION DES COMPTES FAMILLES	(6 385)	-0,08	(4 255)	-0,05	(2 129)	-50,04
Autres créances	165 287	2,11	233 836	2,94	(68 549)	-29,31
FOURNISSEURS DEBITEURS	2 085	0,03	13 778	0,17	(11 694)	-84,87
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	387		887	0,01	(500)	-56,38
INDEMN. JOURNAL. PREVOYANCE A RECEVOIR	169				169	
CHARGES SOCIALES A RECEVOIR	1 362	0,02			1 362	
REGIONS			66 725	0,84	(66 725)	-100,00
COMMUNE DRANCY - FORFAIT A RECEVOIR	158 400	2,02	151 044	1,90	7 356	4,87
ETAT-SUBVENTION A RECEVOIR			1 402	0,02	(1 402)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR	2 169	0,03			2 169	
AUTRES COMPTES DEBITEURS PRIMAIRE	6				6	
AUTRES COMPTES DEBITEURS LYCEE	62				62	
AUTRES COMPTES DEBITEURS ADMINITRATIF	647	0,01			647	
Valeurs mobilières de placement	2 166	0,03	2 135	0,03	31	1,43
ACTIONS	2 166	0,03	2 135	0,03	31	1,43
Disponibilités	1 085 054	13,86	690 075	8,68	394 978	57,24
CREDIT COOPERATIF	693 382	8,86	156 660	1,97	536 722	342,60
CREDIT AGRICOLE COLLEGE			10 297	0,13	(10 297)	-100,00
HSBC			254 143	3,20	(254 143)	-100,00
ST GENERALE	82 628	1,06	105 927	1,33	(23 299)	-22,00
ST GENERALE CSL ASSO	200 010	2,56	10		200 000	N/S
CREDIT AGRICOLE PRIMAIRE			52 250	0,66	(52 250)	-100,00
CREDIT AGRICOLE LYCEE			4 822	0,06	(4 822)	-100,00
CHEQUES POSTAUX	22 962	0,29	42 170	0,53	(19 208)	-45,55
CA LIVRET			44 964	0,57	(44 964)	-100,00
CREDIT COOP LIVRET CODEVAIRE	7 338	0,09	7 301	0,09	37	0,50
LIVRET A CREDIT COOPERATIF	76 500	0,98	11 076	0,14	65 424	590,67
INTERETS COURUS A RECEVOIR	246		380		(134)	-35,25
CAISSE PRINCIPALE	1 988	0,03	76		1 912	N/S
Charges constatées d'avance	125 476	1,60	127 829	1,61	(2 353)	-1,84
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	125 476	1,60	127 829	1,61	(2 353)	-1,84
Charges à répartir sur plusieurs exercices	106 559	1,36	116 726	1,47	(10 166)	-8,71
FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER	72 434	0,93	79 101	0,99	(6 666)	-8,43
CHARGES A ETALER	34 125	0,44	37 625	0,47	(3 500)	-9,30

Détail de l'Actif

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL DUBILAN ACTIF	7 828 056	100,00	7 954 257	100,00	(126 201)	-1,59

Détail du Passif

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	3 397 918	43,41	3 290 993	41,37	106 925	3,25
Total des fonds propres (situation nette)	3 397 918	43,41	3 290 993	41,37	106 925	3,25
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	236 724	3,02	236 724	2,98		
PREMIERE SITUATION NETTE ETABLIE	236 724	3,02	236 724	2,98		
Réserves pour projet de l'entité	218 500	2,79	218 500	2,75		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	218 500	2,79	218 500	2,75		
Report à nouveau	2 835 769	36,23	2 617 873	32,91	217 897	8,32
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	2 835 769	36,23	2 617 873	32,91	217 897	8,32
Excédent ou déficit de l'exercice	106 925	1,37	217 897	2,74	(110 972)	-50,93
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	90 450	1,16	46 840	0,59	43 610	93,11
Provisions pour charges	90 450	1,16	46 840	0,59	43 610	93,11
PROVISIONS POUR IDR	90 450	1,16	46 840	0,59	43 610	93,11
TOTAL IV - Total des dettes	4 339 688	55,44	4 616 424	58,04	(276 736)	-5,99
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 735 425	47,72	4 126 638	51,88	(391 212)	-9,48
EMPRUNT LBP 650K€			33 253	0,42	(33 253)	-100,00
EMPRUNT LBP 4500K€	3 387 842	43,28	3 664 523	46,07	(276 681)	-7,55
EMPRUNT SG 500K€	346 801	4,43	427 910	5,38	(81 109)	-18,95
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	781	0,01	831	0,01	(50)	-6,01
INTERETS COURUS A PAYER			120		(120)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	142 810	1,82	143 405	1,80	(595)	-0,41
ACOMPTES DES FAMILLES S/EXERCICE SUIVANT	142 810	1,82	143 405	1,80	(595)	-0,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 072	3,82	136 163	1,71	162 909	119,64
FOURNISSEURS CREDITEURS	288 789	3,69	104 460	1,31	184 330	176,46
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	10 283	0,13	31 703	0,40	(21 421)	-67,57
Dettes fiscales et sociales	151 740	1,94	198 618	2,50	(46 878)	-23,60
PERSONNEL – REMUNERATIONS DUES	1 439	0,02	1 943	0,02	(505)	-25,97
CSE	4 536	0,06			4 536	
DETTES PROVISIONNEES CP	1 915	0,02			1 915	
SECURITE SOCIALE	26 723	0,34	25 055	0,31	1 668	6,66
COMPLEMENTAIRE SANTE	3 174	0,04	3 672	0,05	(498)	-13,55
RETRAITE	7 382	0,09	6 907	0,09	475	6,88
PREVOYANCE	33 912	0,43	44 758	0,56	(10 845)	-24,23
CHARGES SOCIALES S/DETTES CP	900	0,01			900	
AVANCES SUR SUBV.-DÉPARTEMENT			79 420	1,00	(79 420)	-100,00
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 047	0,03	1 891	0,02	156	8,25
TAXE SUR LES SALAIRES	35 753	0,46	3 378	0,04	32 374	958,31
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMAT	1 515	0,02	1 346	0,02	169	12,57
CHARGES A PAYER	32 445	0,41	30 249	0,38	2 195	7,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 070	0,03	(2 070)	-100,00

Détail du Passif

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
FOURNISSEURS - ACHATS D'IMMOBILISATIONS FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS – RG			2 025 45	0,03	(2 025) (45)	-100,00 -100,00
Autres dettes	10 641	0,14	9 530	0,12	1 111	11,66
FAMILLES - COMPTES CREDITEURS	10 602	0,14	8 041	0,10	2 562	31,86
ADULTES - COMPTES CREDITEURS	28				28	
OPERATIONS CAREME	11		1 489	0,02	(1 479)	-99,29
Total du passif	7 828 056	100,00	7 954 257	100,00	(126 201)	-1,59

Etats financiers au 31/08/2025

Compte de résultat

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		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 034 439	1 957 916
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	995 784	989 264
	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	9 531	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 991	43 443
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 907	18 959
Total des produits d'exploitation		3 044 652	3 009 582
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 208 703	1 144 703
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	119 745	48 548
	Salaires et traitements	772 998	686 299
	Charges sociales	322 180	279 133
	Dotation aux amortissements et dépréciations	588 326	589 859
	Dotation aux provisions	10 868	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4 604	28 033
Total des charges d'exploitation		3 027 425	2 776 575
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 227	233 006

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 227	233 006
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 102	1 077
	Total des produits financiers	1 102	1 077
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	19 642	21 559
	Total des charges financières	19 642	21 559
RESULTAT FINANCIER		(18 540)	(20 483)
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 313)	212 524
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	143 039	11 703 755
	Total des produits exceptionnels	143 039	12 458
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	133 34 668	1 462 5 623
	Total des charges exceptionnelles	34 801	7 085
RESULTAT EXCEPTIONNEL		108 238	5 373
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 188 793	3 023 116
TOTAL DES CHARGES		3 081 868	2 805 219
EXCEDENT ou DEFICIT		106 925	217 897
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 044 652	100,00	3 009 582	100,00	35 070	1,17
Ventes de biens et services	2 034 439	66,82	1 957 916	65,06	76 523	3,91
Ventes de prestations de service	2 034 439	66,82	1 957 916	65,06	76 523	3,91
7061110 PARTICIPATION FAMILLE PRIMAIRE	294 243	9,66	279 642	9,29	14 601	5,22
7061120 PARTICIPATION FAMILLE COLLEGE	453 319	14,89	431 716	14,34	21 603	5,00
7061130 PARTICIPATION FAMILLE LYCEE	532 755	17,50	533 333	17,72	(578)	-0,11
7061210 FAMILLES RESTAURATION PRIMAIRE	226 995	7,46	211 205	7,02	15 791	7,48
7061220 FAMILLES RESTAURATION COLLEGE	213 067	7,00	192 075	6,38	20 993	10,93
7061230 FAMILLES RESTAURATION LYCEE	117 000	3,84	117 248	3,90	(248)	-0,21
7061610 DROITS D'INSCRIPTION PRIMAIRE	2 200	0,07	1 260	0,04	940	74,60
7061620 DROITS D'INSCRIPTION COLLEGE	1 710	0,06	980	0,03	730	74,49
7061630 DROITS D'INSCRIPTION LYCEE	1 510	0,05	1 020	0,03	490	48,04
7064210 PRIMAIRE-SORTIES PEDAGO ACTIVITES	19 807	0,65	19 024	0,63	782	4,11
7064220 COLLEGE-SORTIES PEDAGO ACTIVITES	62 063	2,04	49 456	1,64	12 607	25,49
7064230 LYCEE-SORTIES PEDAGO ACTIVITES LO	53 445	1,76	71 757	2,38	(18 313)	-25,52
7064400 ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	10 935	0,36	1 168	0,04	9 767	836,05
7064500 DISTRIBUTEURS AUTOMATIQUES (TEL	5 342	0,18	8 640	0,29	(3 298)	-38,17
7064610 PRIMAIRE - TABLETTES NUMERIQUES			3 060	0,10	(3 060)	-100,00
7064620 COLLEGE - TABLETTES NUMERIQUES	5 750	0,19	9 250	0,31	(3 500)	-37,84
7064630 LYCEE - TABLETTES NUMERIQUES	33 625	1,10	22 380	0,74	11 245	50,25
7064800 GARDERIE	13 834	0,45	2 708	0,09	11 126	410,81
7064810 GARDERIE DU MATIN PRIMAIRE	1 332	0,04	25 628	0,85	(24 296)	-94,80
7064820 GARDERIE DU MATIN COLLEGE	128				128	
7064900 AUTRES PRESTATIONS ANNEXES	330	0,01			330	
7064910 PHOTOS	4 711	0,15			4 711	
7064920 MATERIELS SCOLAIRES PERDUS	730	0,02			730	
7068300 PRESTATIONS ANNEXES DIVERSES AUX	1 513	0,05			1 513	
7081200 REPAS CEDES OU VALEUR REPAS	12 283	0,40	6 251	0,21	6 033	96,51
7096111 REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT PRI	(11 189)	-0,37	(10 032)	-0,33	(1 157)	-11,54
7096112 REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT COL	(12 718)	-0,42	(12 024)	-0,40	(694)	-5,77
7096113 REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT LYC	(10 280)	-0,34	(7 830)	-0,26	(2 451)	-31,30
Produits de tiers financeurs	1 005 315	33,02	989 264	32,87	16 051	1,62
Concours publics et subventions	995 784	32,71	989 264	32,87	6 519	0,66
7351120 ETAT-FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	204 717	6,72	202 457	6,73	2 261	1,12
7351130 ETAT-FORFAIT EXTERNAT LYCEE	156 798	5,15	160 560	5,33	(3 762)	-2,34
7352100 REGION-FORFAIT D'EXTERNAT - PAR	103 486	3,40	106 967	3,55	(3 481)	-3,25
7352200 REGION-FORFAIT D'EXTERNAT - PAR	111 694	3,67	115 451	3,84	(3 757)	-3,25
7353100 DEPARTEMENT-FORFAIT D'EXTERNAT	122 240	4,01	117 775	3,91	4 465	3,79
7353200 DEPARTEMENT-FORFAIT D'EXTERNAT	117 274	3,85	119 805	3,98	(2 531)	-2,11
7354100 FORFAIT COMMUNAL	169 716	5,57	159 250	5,29	10 466	6,57
7414000 CREDIT GLOBAL PEDAGOGIQUE	5 760	0,19	1 402	0,05	4 358	310,95
7415001 SUBVENTION REPAS DES PROFESSEURS	523	0,02	433	0,01	90	20,73
7415002 SUBVENTION REPAS DES PROFESSEURS	781	0,03	462	0,02	319	69,08
7415003 SUBVENTION REPAS LYCEE	857	0,03	661	0,02	196	29,62
7418002 SUBVENTIONS DIVERSES COLLEGE	1 500	0,05	2 000	0,07	(500)	-25,00
7418003 SUBVENTIONS DIVERSES LYCEE	438	0,01	2 042	0,07	(1 604)	-78,55
Contributions financières	9 531	0,31			9 531	
7551000 DONS RECUS	1 544	0,05			1 544	
7552000 DONS RECUS-APEL	7 988	0,26			7 988	
Autres produits d'exploitation	4 898	0,16	62 402	2,07	(57 503)	-92,15
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 991	0,07	43 443	1,44	(41 451)	-95,42
7815180 REPRISES SUR AUTRES PROVISIONS PO			25 727	0,85	(25 727)	-100,00
7815410 REPRISE SUR PROVISION IDR	1 926	0,06	4 332	0,14	(2 407)	-55,55

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
7817400	REPRISE SUR PROVISION CREANCES			11 901	0,40	(11 901)	-100,00
7910000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	65		1 482	0,05	(1 416)	-95,60
Autres produits		2 907	0,10	18 959	0,63	(16 052)	-84,67
7580000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	2 907	0,10	18 959	0,63	(16 052)	-84,67
Total des charges d'exploitation		3 027 425	99,43	2 776 575	92,26	250 849	9,03
Autres achats et charges externes		1 208 703	39,70	1 144 703	38,04	64 000	5,59
6045300	NETTOYAGE DE LOCAUX	9 072	0,30	8 247	0,27	825	10,00
6045600	FOURNITURE DE REPAS	331 202	10,88	299 002	9,94	32 200	10,77
6045610	CAFETERIA - RESTAURATION SCOLAI	25 108	0,82	43 395	1,44	(18 287)	-42,14
6045620	GOUTER-RESTAURATION SCOLAIRE	2 262	0,07	2 633	0,09	(372)	-14,12
6045700	INFORMATIQUE A FACON / APLIM	9 112	0,30	7 816	0,26	1 295	16,57
6048200	ENSEIGNEMENT SPORT PRIMAIRE	15 761	0,52	15 403	0,51	359	2,33
6048701	PRIMAIRE - ACTIVITES PEDAGO. (TH	25 359	0,83	23 227	0,77	2 133	9,18
6048702	COLLEGE - ACTIVITES PEDAGO. (THE	51 637	1,70	52 683	1,75	(1 047)	-1,99
6048703	LYCEE - ACTIVITES PEDAGO. (THEAT	76 593	2,52	74 181	2,46	2 412	3,25
6061100	EAU	3 254	0,11	5 315	0,18	(2 061)	-38,77
6061101	EAU SELF	4 779	0,16	2 275	0,08	2 504	110,06
6061200	ELECTRICITE	35 417	1,16	49 993	1,66	(14 575)	-29,15
6061310	GAZ SELF	(1 271)	-0,04	9 714	0,32	(10 985)	-113,08
6061320	GAZ	39 254	1,29	37 222	1,24	2 032	5,46
6061600	CARBURANT	130				130	
6063000	FOURNITURES ET PETIT EQUIPEMENT	6 293	0,21	2 541	0,08	3 752	147,67
6063200	FOURN. ET PETIT MATERIEL DE NET	29 957	0,98	32 429	1,08	(2 472)	-7,62
6063400	PETIT MATERIEL DE CUISINE	4 835	0,16	5 783	0,19	(948)	-16,39
6063700	INFIRMERIE	779	0,03			779	
6063800	PETIT MOBILIER	15 965	0,52			15 965	
6064100	PETIT MATERIEL ET FOURNITURES I	9 350	0,31	1 460	0,05	7 890	540,53
6064200	PETIT MATERIEL ET FOURNITURES R	15 390	0,51	16 034	0,53	(643)	-4,01
6064340	PETIT MATERIEL ET FOURNITURES A	12 226	0,40	4 717	0,16	7 509	159,21
6068101	ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT PRIMAI	18 021	0,59	23 772	0,79	(5 751)	-24,19
6068102	ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT COLLEGE	23 456	0,77	19 579	0,65	3 878	19,80
6068103	ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT LYCEE	11 895	0,39	27 830	0,92	(15 935)	-57,26
6068400	PASTORALE, CATECHISE ET CULTE	2 743	0,09	689	0,02	2 054	298,37
6068810	CDI	2 653	0,09	3 965	0,13	(1 312)	-33,08
6068820	CDI LYCEE	356	0,01	67		290	434,66
6096000	R.R.R. OBTENUS SUR ACHAT "CEDRE"	(1 598)	-0,05			(1 598)	
6132000	LOCATIONS IMMOBILIERES	62 914	2,07			62 914	
6132105	LOCATION SELF (ETALEMENT)	3 500	0,11	3 500	0,12		
6135000	LOCATIONS MOBILIERES - COPIEURS	8 320	0,27	7 662	0,25	658	8,58
6150000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 661	0,09	13 025	0,43	(10 364)	-79,57
6155500	ENTRETIEN ET REPARATION SELF	6 149	0,20	11 787	0,39	(5 638)	-47,84
6155600	ENTRETIEN ET REPARATION GENERA	16 731	0,55	18 471	0,61	(1 741)	-9,42
6156000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	65 739	2,16	57 030	1,89	8 710	15,27
6156100	MAINTENANCE TECHNIQUE	24 423	0,80	13 485	0,45	10 938	81,11
6156105	CONTRAT MAINTENANCE SELF	8 068	0,26	8 024	0,27	44	0,54
6156200	MAINTENANCE GAZ-ELEC-CTA	10 578	0,35	15 854	0,53	(5 276)	-33,28
6160000	PRIMES D'ASSURANCES	21 138	0,69	19 477	0,65	1 661	8,53
6162000	ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE	3 536	0,12	3 536	0,12		
6162002	ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE	1 164	0,04	1 111	0,04	54	4,83
6162003	ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE	3 317	0,11	3 317	0,11		
6181000	DOCUMENTATION GENERALE			1 537	0,05	(1 537)	-100,00
6210000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLIS	13 941	0,46	4 488	0,15	9 453	210,63
6226000	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	27 732	0,91	41 918	1,39	(14 186)	-33,84
6226100	HONORAIRES JURIDIQUES	6 771	0,22	4 602	0,15	2 169	47,13
6226200	HONORAIRES DIOCESE - PERMANENCE	6 620	0,22	5 900	0,20	720	12,20
6226300	HONORAIRES CONSEILS TECHN & IMM	5 880	0,19	7 658	0,25	(1 778)	-23,22
6228000	HONORAIRES IMMOBILIER	15 679	0,51			15 679	
6238000	DIVERS (POURBOIRES, DONs COURANT	2 415	0,08			2 415	

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
6251000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 282	0,21	1 032	0,03	5 250	508,75
6257000	MISSIONS ET RECEPTIONS	14 983	0,49	5 132	0,17	9 851	191,93
6263000	AFFRANCHISSEMENTS	1 380	0,05	1 196	0,04	184	15,41
6265000	TELEPHONE, INTERNET, ET TELECOPI	16 356	0,54	42 888	1,43	(26 532)	-61,86
6278000	SERVICES BANCAIRES	9 502	0,31	9 242	0,31	260	2,81
6281000	COTISATIONS BASILIQUE 93	10 422	0,34	20 954	0,70	(10 532)	-50,26
6281200	COTISATIONS AUX SERVICES DE TUTELLE	44 823	1,47	44 348	1,47	474	1,07
6281300	COTISATIONS UROGEC IDF	5 309	0,17	5 223	0,17	85	1,64
6281700	COTISATIONS ORGANISATIONS PROFESSIONNELLES	1 769	0,06	1 739	0,06	30	1,72
6281800	AUTRES COTISATIONS	611	0,02	597	0,02	15	2,45
Impôts, taxes et versements assimilés		119 745	3,93	48 548	1,61	71 197	146,65
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	52 613	1,73	40 877	1,36	11 736	28,71
6333000	PARTICIPATION EMPLOYEURS FORMATION	4 932	0,16	8 789	0,29	(3 857)	-43,88
6338000	FORMATION OGEc	1 230	0,04			1 230	
6338100	FORMATION ELUS	8 500	0,28			8 500	
6351200	TAXES FONCIERES	49 104	1,61	(1 118)	-0,04	50 223	N/S
6371000	CONTRIBUTION DOETH	3 159	0,10			3 159	
6378000	TAXES DIVERSES	206	0,01			206	
Salaires et traitements		772 998	25,39	686 299	22,80	86 700	12,63
6411000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	757 893	24,89	655 614	21,78	102 280	15,60
6412100	CONGES PAYES	1 915	0,06			1 915	
6413000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 190	0,43	19 568	0,65	(6 378)	-32,59
6414100	INDEMNITES DE RUPTURE			14 400	0,48	(14 400)	-100,00
6419100	INDEMNITES JOURNALIERES DE SECOURS			(3 283)	-0,11	3 283	100,00
Charges sociales		322 180	10,58	279 133	9,27	43 047	15,42
6451000	COTISATIONS A L'URSSAF	195 425	6,42	171 602	5,70	23 824	13,88
6452100	COMPLEMENTAIRE SANTE	2 101	0,07	13 640	0,45	(11 539)	-84,60
6452200	COMPLEMENTAIRE INCAPACITE, INVALIDITE	13 766	0,45			13 766	
6453000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	50 930	1,67	43 610	1,45	7 321	16,79
6454000	COTISATIONS VERSEES A POLE EMPLOI	11 303	0,37			11 303	
6471100	PRESTATIONS DIRECTES AUTRES			890	0,03	(890)	-100,00
6471200	REMBOURSEMENT DE TRANSPORT	1 265	0,04	1 877	0,06	(612)	-32,61
6471300	FORMATIONS	600	0,02	2 160	0,07	(1 560)	-72,22
6472000	VERSEMENTS AU CSE	16 795	0,55	17 135	0,57	(340)	-1,99
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 378	0,14	3 176	0,11	1 202	37,84
6483520	COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGNEMENT	22 724	0,75	25 043	0,83	(2 320)	-9,26
6488000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 993	0,07			1 993	
6488200	CHARGES SOCIALES S/CP	900	0,03			900	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		588 326	19,32	589 859	19,60	(1 533)	-0,26
6811109	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	579 531	19,03	583 192	19,38	(3 662)	-0,63
6812000	DOTATIONS S/CHARGES A ETALER	6 666	0,22	6 666	0,22		
6817400	DOTATION PROVISION CREANCES FINANCIERES	2 129	0,07			2 129	
Dotations aux provisions		10 868	0,36			10 868	
6815200	DOTATION AUX PROVISIONS IDR	10 868	0,36			10 868	
Autres charges		4 604	0,15	28 033	0,93	(23 429)	-83,58
6511000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS	2 119	0,07	6 146	0,20	(4 028)	-65,53
6516000	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	1 382	0,05	1 326	0,04	56	4,24
6540000	PERTES SUR CREANCES IRRECouvrABLES			2 306	0,08	(2 306)	-100,00
6580000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 103	0,04	18 255	0,61	(17 151)	-93,96
Résultat d'exploitation		17 227	0,57	233 006	7,74	(215 779)	-92,61

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits financiers	1 102	0,04	1 077	0,04	25	2,34
Autres intérêts et produits assimilés	1 102	0,04	1 077	0,04	25	2,34
7680000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 102	0,04	1 077	0,04	25	2,34
Total des charges financières	19 642	0,65	21 559	0,72	(1 917)	-8,89
Intérêts et charges assimilées	19 642	0,65	21 559	0,72	(1 917)	-8,89
6611600 INTERETS DES EMPRUNTS	19 642	0,65	21 559	0,72	(1 917)	-8,89
Résultat financier	(18 540)	-0,61	(20 483)	-0,68	1 943	9,48
Résultat courant avant impôts	(1 313)	-0,04	212 524	7,06	(213 836)	-100,62
Total des produits exceptionnels	143 039	4,70	12 458	0,41	130 581	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	143 039	4,70	11 703	0,39	131 336	N/S
7718000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	143 039	4,70	11 703	0,39	131 336	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital			755	0,03	(755)	-100,00
7780000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			755	0,03	(755)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	34 801	1,14	7 085	0,24	27 716	391,21
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	133		1 462	0,05	(1 329)	-90,90
6712000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET P	133				133	
6718000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 462	0,05	(1 462)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital			5 623	0,19	(5 623)	-100,00
6752000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			4 532	0,15	(4 532)	-100,00
6780000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 091	0,04	(1 091)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	34 668	1,14			34 668	
6872000 DOTATION AUX PROVISIONS IDR	34 668	1,14			34 668	
Résultat exceptionnel	108 238	3,56	5 373	0,18	102 865	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	106 925	3,51	217 897	7,24	(110 972)	-50,93
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/08/2025

ANNEXE

Informations générales et faits significatifs

Objet social et périmètre d'activité :

L'association 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'assurer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés 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 œuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé.

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

L'association peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

L'association peut acquérir, aliéner tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Moyens mis en œuvre :

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.

La gestion de ces ressources est effectuée par le conseil d'administration conformément aux buts poursuivis par l'association et conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur. Compte rendu est fait à l'assemblée générale ordinaire.

Il est tenu une comptabilité conforme à la législation en vigueur et au plan comptable adapté à l'Enseignement privé avec présentation d'un compte de résultat et d'un bilan dont copie est adressée, dans le mois qui suit l'assemblée générale ayant approuvé les comptes de l'exercice, à l'Udogec, ou en l'absence de celle-ci, à l'Urogec.

La durée de l'exercice social est de 12 mois. L'exercice commence le 1er septembre pour être clôturé le 31 août.

Faits significatifs de l'exercice :

. Loyer Basilique 93 : Le propriétaire des locaux de l'établissement a consenti par un courrier du 31 janvier 2024, au report de deux années de remboursement de loyer. Ces 2 années reportées concernaient les exercices comptables 2022-2023 et 2023-2024, pour un report en 2040-2041 et 2041-2042.

Le loyer de l'exercice 2022-2023 avait été comptabilisé sur l'exercice 2022-2023 sans avoir été payé.

Informations générales et faits significatifs

Il a été annulé et comptabilisé en produit exceptionnel sur l'exercice 2024-2025 pour un montant de 63000 €.

. Comptabilisation des Forfaits d'externat du Département : L'article R442-14 du code de l'éducation indique que "le forfait d'externat prévu au deuxième alinéa de l'article L442-9 est mandaté trimestriellement à terme échu" et spécifie les pièces justificatives à joindre "à l'appui du mandat afférent au premier trimestre de l'année scolaire".

Ainsi la rédaction des dispositions réglementaires relatives à la fixation de son montant et aux modalités de son versement permet de conclure sans ambiguïté que les forfaits portent sur l'année scolaire (et non l'année civile).

Par conséquent, il a été mis un terme à la proratisation des forfaits du Département.

Un produit exceptionnel de 79 420 € a été constaté à ce titre sur l'exercice 2024-2025.

ANNEXE - Elément 1

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 **7 828 056** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 188 793** euros et un total **charges** de **3 081 868** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **106 925** 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 2020) 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation du bien (cf tableau ci-dessous).

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Immobilisation	Durée d'amortissement
Construction	20 à 50 ans
Installations générales et techniques	10 à 15 ans
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages,...)	10 à 15 ans
Equipement de restauration	8 à 12 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans
Mobilier scolaire	5 à 10 ans
Mobilier cantine et hébergement	4 à 10 ans
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans
Matériel informatique	2 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Logiciels

2 à 3 ans

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.

Provisions pour indemnité de départ à la retraite

Conformément aux préconisations de la FNOGEC, l'association comptabilise les engagements de retraite du personnel salarié.

Le mode de calcul des engagements d'indemnités de départ à la retraite que l'association serait amenée à payer lors des départs volontaires à la retraite des salariés est fonction des éléments suivants :

- départ volontaire du salarié
- âge à la clôture de l'exercice concerné
- ancienneté à la clôture de l'exercice
- convention collective
- nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite
- rémunération mensuelle à la date de clôture

Dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite des salariés, l'indemnité est soumise à charges sociales.

Selon la convention collective applicable, les modalités de départ en retraite ont été mises à jour et la provision est calculée selon les modalités suivantes :

- 0,5 mois de salaire avant 5 ans d'ancienneté,
- 1 mois de salaire entre 5 et 10 ans d'ancienneté,
- 1,5 mois de salaire entre 10 et 15 ans d'ancienneté,
- 2 mois de salaire entre 15 et 20 ans d'ancienneté,
- 2,5 mois de salaire entre 20 et 25 ans d'ancienneté,
- 3 mois de salaire entre 25 et 30 ans d'ancienneté,
- 3,5 mois de salaire entre 30 et 35 ans d'ancienneté,
- 4 mois de salaire au-delà de 35 ans d'ancienneté.

Dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite des salariés, l'indemnité est soumise à charges sociales.

Les salariés qui relèvent d'une autre convention collective ou d'un statut particulier, sont également inclus dans le calcul de la provision, dans le respect des textes réglementaires qui leur sont applicables.

Au 31/08/2025, la provision pour indemnité de départ volontaire à la retraite s'élève à 90450€(charges incluses pour un taux moyen de 44,50%).

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Dettes garanties par des sûretés réelles :

. Cautionnement n°1 indivisible et solidaire de l'Association Basilique 93 à hauteur du montant du crédit levé auprès de la Banque Postale pour un montant initial de 4 213 506 €.

. Cautionnement n°2 indivisible et solidaire de l'Association Basilique 93 à hauteur du montant du crédit levé auprès de la Banque Postale pour un montant initial de 589 569 €.

Charges à répartir :

- . Frais d'émission d'emprunt à étaler sur la durée de l'emprunt (20 ans)
- . Loyer du self sur la durée de la convention.

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	236 724				236 724
Fonds propres avec droit de reprise					
EcartS de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	218 500				218 500
Autres réserves					
Report à nouveau	2 617 873	217 897			2 835 769
Excédent ou déficit de l'exercice	217 897	(217 897)	106 925		106 925
Situation nette	3 290 993		106 925		3 397 918
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 290 993		106 925		3 397 918

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	3 514					3 514
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 514					3 514
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	6 660 489					6 660 489
	instal. agencet aménagement	3 798 545					3 798 545
	Instal technique, matériel outillage industriels	289 008		38 237			327 245
	Instal., agencement, aménagement divers	422 770		12 471			435 241
	Matériel de transport			10 000			10 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 967 387		59 780			2 027 167
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			39 175			39 175
	Avances et acomptes	17 237				17 237	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 155 436		159 663		17 237	13 297 861
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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		13 158 950		159 663		17 237	13 301 375

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	3 514			3 514
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 514			3 514
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 690 840	180 995		2 871 835
	instal. agencement aménagement	1 483 543	266 660		1 750 203
	Instal technique, matériel outillage industriels	265 210	7 233		272 443
	Autres instal., agencement, aménagement divers	357 438	14 636		372 073
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 587 039	109 786		1 696 825
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 384 069	579 310		6 963 378
TOTAL		6 387 582	579 310		6 966 892

Créances et Dettes

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	15 416	15 416	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	556	556	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 362	1 362	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	160 569	160 569	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 800	2 800	
	Charges constatées d'avance	125 476	125 476	
TOTAL DES CREANCES		306 180	306 180	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 735 425	278 151	1 413 079	2 044 195
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	299 072	299 072		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	7 889	7 889		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 091	72 091		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	71 760	71 760		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	10 641	10 641		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 196 878	739 604	1 413 079	2 044 195
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		391 042			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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	46 840	45 536	1 926	90 450
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 840	45 536	1 926	90 450
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	4 255	2 129		6 385
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 255	2 129		6 385
TOTAL GENERAL		51 095	47 665	1 926	96 835
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			12 997	1 926	
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.			34 668		

Evolution de la population scolaire de l'établissement

	2023-2024	2024-2025
<i>Primaire</i>		
CP	52	51
CE1	52	53
CE2	52	52
CM1	54	54
CM2	60	60
Total	270	270
<i>Dont Drancéens</i>	245	246
<i>Collège</i>		
6ème	96	96
5ème	92	97
4ème	97	95
3ème	95	94
Total	380	382
<i>Lycée</i>		
2nde	112	113
1ère	104	102
Terminale	109	100
Total	325	315
Total groupe scolaire	975	967

Evolution des tarifs de l'établissement

31/08/2025

	2023-2024	Var	2024-2025
Primaire			
Participation des familles	1 045	5%	1 097
Demi-pension (4 jours)	1 007	5%	1 057
Garderie du matin (4 jours)	120	0%	120
Garderie du soir (4 jours)	550	2%	560
Etude du soir (4 jours)	550	2%	560
Collège			
Participation des familles	1 130	5%	1 186
Demi-pension (4 jours)	1 023	5%	1 074
Etude surveillée (4 jours)	300	2%	306
Tablette Ipad (à partir de la 3ème)	150	0%	150
Contribution gestion Ipad	60	-17%	50
Lycée			
Participation des familles	1 638	3%	1 687
Demi-pension (5 jours)	1 258	5%	1 321
Tablette Ipad (pour 3 ans)	450	0%	450
Contribution gestion Ipad	60	-17%	50

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/08/2025	31/08/2024	
Nombre de mois de la période	12	12	
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	606 596	788 497	
+ Transferts de charges (d'exploitation)	65	1 482	
+ Autres produits (d'exploitation)	2 907	18 959	
- Autres charges (d'exploitation)	4 604	28 033	
+ Autres produits divers	9 531		
+ Produits financiers	1 102	1 077	
- Charges financières	19 642	21 559	
+ Produits exceptionnels	143 039	12 458	
- Charges exceptionnelles	133	2 553	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	738 862	770 327	

Tableau de Fonds de Roulement

		31/08/2025			31/08/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Familles	9 988	9 032	(957)	9 988
	Autres créances	363 965	290 763	(73 202)	363 965
	Disponibilités	692 210	1 087 219	395 009	692 210
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 066 163	1 387 014	320 851	1 066 163
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	136 163	299 072	(162 909)	(136 163)
	Fournisseurs d'immobilisations	2 070		2 070	(2 070)
	Autres dettes	351 553	305 191	46 362	(351 553)
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	120		120	(120)
	TOTAL DETTES	489 906	604 263	(114 357)	(489 906)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		576 257	782 751	206 494	576 257