



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



6 Avenue du Coq
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



genuyt@actheos.com



www.actheos.com

OGEC SAINT THOMAS DE VILLENEUVE

1646 avenue Roger SALENGRO

92370 CHAVILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**



Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la Mission de Présentation des Comptes Annuels de

OGEC SAINT THOMAS DE VILLENEUVE

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **OGEC SAINT THOMAS DE VILLENEUVE** relatifs à l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes:

Total du bilan : 6 224 320 euros

Chiffre d'affaires : 3 543 148 euros

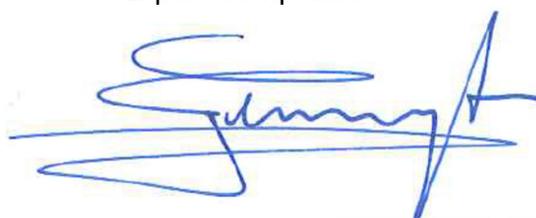
Résultat net comptable : 170 549 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 30/11/2023

Cabinet CAG PARTNERS
Représenté par
Charles Antoine GENUYT
Expert-Comptable



PREMIERE PARTIE

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		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	82 341	82 220	121	1 437
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 583	2 583		
	Constructions	7 312 384	5 444 398	1 867 986	2 105 067
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	735 163	466 658	268 505	312 267
	Autres immobilisations corporelles	1 363 618	1 288 979	74 640	92 559
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 488		5 488	5 488	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 672		1 672	1 672	
	TOTAL (I)	9 503 250	7 284 838	2 218 411	2 518 490
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	122 877		122 877	14 581
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 301	4 123	18 178	6 429
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	321 729		321 729	309 939	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 148 146	1 129	2 147 017	48 146	
DISPONIBILITES	1 341 911		1 341 911	3 012 561	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	54 197		54 197	71 018
	TOTAL (II)	4 011 160	5 252	4 005 908	3 462 675
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	13 514 410	7 290 091	6 224 320	5 981 165
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 672	1 672
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	1 023 465	1 023 465
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	78 488	78 488
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	3 343 415	3 182 744
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	170 549	160 671	
	Total des fonds propres (situation nette)	4 615 917	4 445 368
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	16 437	20 634
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	16 437	20 634
	Total des fonds propres	4 632 354	4 466 002
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	156 942	88 037
	Total des provisions	156 942	88 037
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	158 862	242 023
	Emprunts et dettes financières divers	8 447	6 459
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	275 120	234 590
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	558 674	452 691
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	134 214	140 300
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	71 476	160 596	
Produits constatés d'avance	228 230	190 466	
	Total des dettes	1 435 023	1 427 125
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 224 320	5 981 165
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	170 549,04	160 671,05
	(1) Dont à moins d'un an	1 086 738	1 033 871
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	86 535	72 720
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 456 613	3 148 213
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 472 248	1 388 991
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	11 328	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	25 895	3 477	
	Total des produits d'exploitation	5 052 619	4 613 401
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	38 935	63 658
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 461 478	2 151 661
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	152 385	142 435
	Salaires et traitements	1 287 805	1 209 163
	Charges sociales	588 463	524 863
	Dotation aux amortissements et dépréciations	329 862	378 688
	Dotation aux provisions	68 905	6 524
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 374	2 451	
	Total des charges d'exploitation	4 930 208	4 479 441
	RESULTAT D'EXPLOITATION	122 411	133 959

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		122 411	133 959
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	35 429	340
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	35 429	340
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 129	
	Intérêts et charges assimilées	5 808	8 191
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	6 937	8 191
RESULTAT FINANCIER		28 492	(7 851)
RESULTAT COURANT avant impôts		150 903	126 108
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	12 651	18 685
	Sur opérations en capital	11 565	16 040
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	24 216	34 725
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		102
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		102
RESULTAT EXCEPTIONNEL		24 216	34 623
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	4 570	60
	TOTAL DES PRODUITS	5 112 264	4 648 465
	TOTAL DES CHARGES	4 941 715	4 487 794
EXCEDENT ou DEFICIT		170 549	160 671
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	28 000	32 720
	TOTAL	28 000	32 720
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole	28 000	32 720
	TOTAL	28 000	32 720

DEUXIEME PARTIE

BILAN

Détail de l'Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	2 218 411	35,64	2 518 490	42,11	(300 079)	-11,92
Concessions brevets et droits similaires	121		1 437	0,02	(1 315)	-91,56
LOGICIELS INFORMATIQUES (3 ans)	82 341	1,32	82 341	1,38		
LOGICIELS	(82 220)	-1,32	(80 905)	-1,35	(1 315)	-1,63
Terrains						
AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE	2 583	0,04	2 583	0,04		
AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE	(2 583)	-0,04	(2 583)	-0,04		
Constructions	1 867 986	30,01	2 105 067	35,19	(237 081)	-11,26
BATIMENTS	4 477 606	71,94	4 477 606	74,86		
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN	2 834 777	45,54	2 834 777	47,40		
BATIMENTS	(2 810 175)	-45,15	(2 645 882)	-44,24	(164 293)	-6,21
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN	(2 584 555)	-41,52	(2 517 788)	-42,10	(66 766)	-2,65
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATE	(18 425)	-0,30	(12 919)	-0,22	(5 506)	-42,62
MATERIEL ET OUTILLAGE, INSTALL	(31 243)	-0,50	(30 727)	-0,51	(516)	-1,68
Installations techniques, matériel et outillage	268 505	4,31	312 267	5,22	(43 763)	-14,01
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN	107 774	1,73	107 774	1,80		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉ	36 532	0,59	36 532	0,61		
MATERIEL, OUTILLAGE, ET INSTAL	33 249	0,53	33 249	0,56		
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN	557 608	8,96	554 782	9,28	2 826	0,51
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	(99 767)	-1,60	(89 826)	-1,50	(9 941)	-11,07
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	(17 022)	-0,27	(17 022)	-0,28		
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN	(349 869)	-5,62	(313 222)	-5,24	(36 647)	-11,70
Autres immobilisations corporelles	74 640	1,20	92 559	1,55	(17 920)	-19,36
MATERIEL DE TRANSPORT	12 930	0,21	12 930	0,22		
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	959 642	15,42	956 054	15,98	3 588	0,38
MOBILIER (5 ans)	391 047	6,28	370 776	6,20	20 270	5,47
MATERIEL DE TRANSPORT	(12 930)	-0,21	(10 940)	-0,18	(1 990)	-18,19
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	(921 493)	-14,80	(892 066)	-14,91	(29 427)	-3,30
MOBILIER	(354 556)	-5,70	(344 195)	-5,75	(10 360)	-3,01
Autres titres immobilisés	5 488	0,09	5 488	0,09		
PARTS SOCIALES SOGAMA CONSEILS	5 488	0,09	5 488	0,09		
Autres immobilisations financières	1 672	0,03	1 672	0,03		
DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	300		300	0,01		
FONDS DE GARANTIE MUTUEL SOGAM	1 372	0,02	1 372	0,02		
TOTAL II - Actif circulant NET	4 005 908	64,36	3 462 675	57,89	543 234	15,69
Avances & acomptes versés sur commandes	122 877	1,97	14 581	0,24	108 295	742,71
FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOM	122 877	1,97	14 581	0,24	108 295	742,71
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 178	0,29	6 429	0,11	11 748	182,74
Collectif clients débiteurs	22 301	0,36	4 603	0,08	17 698	384,54
GYMNASE NON ENCORE FACTURE MAI			5 950	0,10	(5 950)	-100,0
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	(4 123)	-0,07	(4 123)	-0,07		
Autres créances	321 729	5,17	309 939	5,18	11 790	3,80
Collectif fournisseurs débiteurs	38 516	0,62			38 516	N/S
PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	90		52		37	71,30
PREVOYANCE MERCER	192		1 651	0,03	(1 459)	-88,36
SUBVENTIONS A RECEVOIR	9 368	0,15	8 512	0,14	856	10,06
SUBV. A RECEVOIR PARTICIPATION	268 800	4,32	295 570	4,94	(26 770)	-9,06
AIDES EXTERIEURES A REPARTIR A	4 358	0,07	4 153	0,07	205	4,94

Détail de l'Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
AUTRES COMPTES CREDITEURS DIVE	405	0,01			405	
Valeurs mobilières de placement	2 147 017	34,49	48 146	0,80	2 098 871	N/S
CIC CAT 110 TEMPO OBNL-FIN 12/	500 000	8,03			500 000	
CIC CAT 111 TEMPO OBNL-FIN 14/	300 000	4,82			300 000	
CIC CAT 112 TEMPO OBNL-FIN 25/	300 000	4,82			300 000	
CIC CAT 113 TEMPO OBNL-FIN 16/	1 000 000	16,07			1 000 000	
SICAV SOCIETE GENERALE	48 146	0,77	48 146	0,80		
PROV DEPRECIATION SICAV	(1 129)	-0,02			(1 129)	
Disponibilités	1 341 911	21,56	3 012 561	50,37	(1 670 650)	-55,46
BANQUE CIC	195 233	3,14	1 642 869	27,47	(1 447 636)	-88,12
BANQUE SOCIETE GENERALE	40 193	0,65	304 190	5,09	(263 997)	-86,79
LIVRET D'ÉPARGNE CIC	1 000 000	16,07	1 063 036	17,77	(63 036)	-5,93
LIVRET A SUP ASSOCIATION	76 567	1,23			76 567	
INTERETS COURUS CAT	28 252	0,45			28 252	
CAISSE PRINCIPALE	1 059	0,02	1 859	0,03	(800)	-43,02
CAISSES AUXILIAIRES - DEVISES	606	0,01	606	0,01		
Charges constatées d'avance	54 197	0,87	71 018	1,19	(16 821)	-23,69
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	54 197	0,87	71 018	1,19	(16 821)	-23,69
TOTAL DU BILAN ACTIF	6 224 320	100,00	5 981 165	100,00	243 155	4,07

Détail du Passif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	4 632 354	74,42	4 466 002	74,67	166 352	3,72
Total des fonds propres (situation nette)	4 615 917	74,16	4 445 368	74,32	170 549	3,84
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	1 023 465	16,44	1 023 465	17,11		
AUTRES FDS PROPRES SANS DRT DE REPRISE	1 023 465	16,44	1 023 465	17,11		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	78 488	1,26	78 488	1,31		
AUTRES FDS PROPRES AVC DRT DE REPRISE	78 488	1,26	78 488	1,31		
Réserves pour projet de l'entité	3 343 415	53,72	3 182 744	53,21	160 671	5,05
RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	3 275 797	52,63	3 115 126	52,08	160 671	5,16
RESERVES DIVERSES	67 619	1,09	67 619	1,13		
Excédent ou déficit de l'exercice	170 549	2,74	160 671	2,69	9 878	6,15
Total des autres fonds propres	16 437	0,26	20 634	0,34	(4 197)	-20,34
Subventions d'investissement	16 437	0,26	20 634	0,34	(4 197)	-20,34
SUBVENTION D'EQUIPEMENT REGIONS	39 355	0,63	39 355	0,66		
SUBVENTION D'EQUIPMNT DPTS	231 132	3,71	223 764	3,74	7 368	3,29
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(254 050)	-4,08	(242 485)	-4,05	(11 565)	-4,77
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	156 942	2,52	88 037	1,47	68 905	78,27
Provisions pour charges	156 942	2,52	88 037	1,47	68 905	78,27
PROVISIONS POUR IDR	156 942	2,52	88 037	1,47	68 905	78,27
TOTAL IV - Total des dettes	1 435 023	23,06	1 427 125	23,86	7 898	0,55
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158 862	2,55	242 023	4,05	(83 161)	-34,36
EMPRUNT N°1	158 664	2,55	241 721	4,04	(83 057)	-34,36
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	198		302	0,01	(104)	-34,35
Emprunts et dettes financières divers	8 447	0,14	6 459	0,11	1 987	30,77
ACTIONS CARRITATIVES (AVENT, C	374	0,01			374	
COMPTE COURANT CVL	2 742	0,04	2 318	0,04	424	18,28
CAGNOTTE JUBILE 350ANS	2 901	0,05	2 901	0,05		
COMPTE COURANT AMCV	1 240	0,02	1 240	0,02		
CADEAU MERE GAETAN	1 190	0,02			1 190	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	275 120	4,42	234 590	3,92	40 530	17,28
A COMPTES SUR SCOLARITE	275 120	4,42	234 590	3,92	40 530	17,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	558 674	8,98	452 691	7,57	105 984	23,41
Collectif fournisseurs créditeurs	372 829	5,99	452 691	7,57	(79 862)	-17,64
FOURNISSEURS	185 845	2,99			185 845	
Dettes fiscales et sociales	134 214	2,16	140 300	2,35	(6 086)	-4,34
COMITÉ SOCIAL ET ECONOMIQUE	1 697	0,03	1 572	0,03	125	7,97
DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	48 012	0,77	48 012	0,80		
INDEMNITES JOURNALIERES	2 528	0,04	117		2 411	N/S
URSSAF	44 270	0,71	45 426	0,76	(1 157)	-2,55
MUTUELLES MERCER	3 096	0,05	2 974	0,05	122	4,12

Détail du Passif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
RETRAITE HUMANIS	12 643	0,20	15 984	0,27	(3 341)	-20,90
PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 778	0,08	8 267	0,14	(3 488)	-42,20
Etat-Impôts sur les bénéfices	4 496	0,07			4 496	
TAXE SUR LES SALAIRES	7 286	0,12	12 729	0,21	(5 442)	-42,76
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	234		46		188	406,40
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	5 174	0,08	5 174	0,09		
Autres dettes	71 476	1,15	160 596	2,69	(89 120)	-55,49
Collectif clients créditeurs	3 701	0,06	3 306	0,06	395	11,94
CONGREGATIONS OU COMMUNAUTES R	12 180	0,20	7 596	0,13	4 584	60,35
FONDS AIDES AUX FAMILLES	24 795	0,40	17 609	0,29	7 186	40,81
CHARGES A PAYER	30 800	0,49	132 085	2,21	(101 285)	-76,68
Produits constatés d'avance	228 230	3,67	190 466	3,18	37 764	19,83
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	228 230	3,67	190 466	3,18	37 764	19,83
Total du passif	6 224 320	100,00	5 981 165	100,00	243 155	4,07

TROISIEME PARTIE

COMPTE DE RESULTAT

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	5 052 619	100,00	4 613 401	100,00	439 218	9,52
Ventes de biens et services	3 543 148	70,12	3 220 933	69,82	322 215	10,00
Ventes de biens	86 535	1,71	72 720	1,58	13 815	19,00
OUVRAGES, TABLETTES REVENDUS	56 031	1,11	38 015	0,82	18 016	47,39
FOURNITURES SCOLAIRES ECOLE	9 654	0,19	13 225	0,29	(3 571)	-27,00
PHOTOS DE CLASSE	20 850	0,41	21 480	0,47	(630)	-2,93
Ventes de prestations de service	3 456 613	68,41	3 148 213	68,24	308 400	9,80
FAMILLES : ENSEIGNEMENT	1 884 017	37,29	1 854 079	40,19	29 938	1,61
FAMILLES : RESTAURATION	678 358	13,43	598 011	12,96	80 347	13,44
FAMILLES : RESTAURATION OCCASI	54 100	1,07	86 127	1,87	(32 027)	-37,19
FAMILLES : DROITS D INSCRIPTION	50 518	1,00	45 100	0,98	5 418	12,01
ASSURANCES	8 134	0,16	12 006	0,26	(3 872)	-32,25
ACTIVITES PEDAGOGIQUES ECOLE	141 331	2,80	76 778	1,66	64 553	84,08
ACTIVITES PEDAGOGIQUES COLLEGE	180 256	3,57	111 332	2,41	68 924	61,91
ACTIVITES PEDAGOGIQUES LYCEE	110 280	2,18	73 551	1,59	36 729	49,94
ACTIVITES PEDAGOGIQUES (REALIS	114 681	2,27	131 756	2,86	(17 075)	-12,96
ACTIVITES SPORTIVES	11 421	0,23	11 668	0,25	(247)	-2,12
ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	69 073	1,37	836	0,02	68 237	N/S
GARDERIE	900	0,02	36 585	0,79	(35 685)	-97,54
AUTRES	74 382	1,47	58 822	1,28	15 560	26,45
REPROGRAPHIES ET FOURNITURES A			12		(12)	-100,0
LOCATION LOGEMENT COMMUNAUTE	2 856	0,06	2 664	0,06	192	7,21
LOCATION LOGEMENT COMMUNAUTE	1 000	0,02			1 000	
LOCATION GYMNASE	5 950	0,12	5 950	0,13		
REDEVANCE D'UTILISATION RESTAU	14 025	0,28			14 025	
REPAS LAICS	21 981	0,44	17 855	0,39	4 126	23,11
REPAS COMMUNAUTE	10 032	0,20	9 336	0,20	696	7,46
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN	68 825	1,36	71 285	1,55	(2 460)	-3,45
PARTICIPATIONS DES FAMILLES (R	(29 407)	-0,58	(32 445)	-0,70	3 037	9,36
REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT	(16 101)	-0,32	(20 869)	-0,45	4 768	22,85
REDUCTION SUR RESTAURATION			(2 226)	-0,05	2 226	100,00
Produits de tiers financeurs	1 483 576	29,36	1 388 991	30,11	94 585	6,81
Concours publics et subventions d'exploitation	1 472 248	29,14	1 388 991	30,11	83 257	5,99
ETAT	526 785	10,43	528 032	11,45	(1 247)	-0,24
FORFAIT D'EXTERNAT - PART MATE	130 386	2,58	134 500	2,92	(4 114)	-3,06
FORFAIT D'EXTERNAT - PART PERS	137 295	2,72	141 627	3,07	(4 332)	-3,06
FORFAIT D'EXTERNAT - PART MATE	210 983	4,18	189 864	4,12	21 119	11,12
FORFAIT D'EXTERNAT - PART PERS	155 461	3,08	137 432	2,98	18 028	13,12
COMMUNE SIEGE	288 056	5,70	254 000	5,51	34 056	13,41
SUBVENTION MANUELS SCOLAIRES	1 986	0,04	1 891	0,04	95	5,01
SUBVENTIONS DIVERSES REGION (L	2 000	0,04			2 000	
SUBVENTIONS DIVERSES DEPARTEME	19 296	0,38	1 644	0,04	17 652	N/S
Ressources générosité du public - Dons manuels	11 328	0,22			11 328	
DONS MANUELS	200				200	
DONS FONDATION SAINT MATTHIEU	11 128	0,22			11 128	
Autres produits d'exploitation	25 895	0,51	3 477	0,08	22 418	644,71
Autres produits	25 895	0,51	3 477	0,08	22 418	644,71
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GEST	18 134	0,36	3 477	0,08	14 657	421,52
REMBOURSEMENT DES FRAIS DE FOR	4 433	0,09			4 433	
REMBOURSEMENT DES FRAIS DE PER	198				198	
PARTICIPATIONS APEL	3 129	0,06			3 129	

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	4 930 208	97,58	4 479 441	97,10	450 766	10,06
Achats de marchandises	38 935	0,77	63 658	1,38	(24 722)	-38,84
LIVRES SCOLAIRES COLLEGE	1 042	0,02	15 274	0,33	(14 232)	-93,18
LIVRES SCOLAIRES LYCEE	1 723	0,03	5 057	0,11	(3 334)	-65,94
FOURNITURES SCOLAIRES	9 135	0,18	9 373	0,20	(238)	-2,54
PHOTOS SCOLAIRES	11 607	0,23	11 836	0,26	(229)	-1,93
ACHATS LIVRES PRIMAIRE	8 216	0,16	14 977	0,32	(6 761)	-45,14
AUTRES (SWEATS, etc...)	7 211	0,14	7 140	0,15	72	1,00
Autres achats et charges externes	2 461 478	48,72	2 151 661	46,64	309 817	14,40
NETTOYAGE DE LOCAUX	176 792	3,50	165 541	3,59	11 252	6,80
FOURNITURE DE REPAS	446 605	8,84	436 523	9,46	10 082	2,31
ASSURANCES SCOLAIRES	5 342	0,11	11 394	0,25	(6 051)	-53,11
SPORTS (PISCINE, PATINOIRE)	2 840	0,06	408	0,01	2 433	596,94
SPORTS C/L (STADE MUNICIPAL...)	7 845	0,16	6 455	0,14	1 390	21,53
P.S. : ACTIVITES SCOLAIRES ECO	85 540	1,69	68 461	1,48	17 079	24,95
P.S. : ACTIVITES SCOLAIRES COL	157 732	3,12	91 440	1,98	66 292	72,50
P.S. : ACTIVITES SCOLAIRES LYC	93 088	1,84	64 264	1,39	28 824	44,85
EAU	13 245	0,26	15 554	0,34	(2 310)	-14,85
ELECTRICITE	114 058	2,26	59 639	1,29	54 419	91,25
GAZ	84 124	1,66	47 589	1,03	36 535	76,77
CARBURANT	263	0,01	444	0,01	(182)	-40,88
FOURNITURES POUR ATELIER D'ENT	61 718	1,22	9 939	0,22	51 780	521,00
FOURNITURES ET PETIT MATERIEL	8 428	0,17	7 708	0,17	719	9,33
PETIT MATERIEL DE CUISINE	7 061	0,14	987	0,02	6 074	615,18
INFIRMERIE	1 817	0,04	1 443	0,03	374	25,92
AUTRES FOURNITURES ET PETIT MO	51 212	1,01			51 212	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	143				143	
PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	11 119	0,22	9 636	0,21	1 483	15,39
PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	7 837	0,16	6 631	0,14	1 206	18,20
PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	12 575	0,25	45 401	0,98	(32 825)	-72,30
ACTIVITE D'ENSEIGNEMENT (COMPT	11 190	0,22	20 690	0,45	(9 501)	-45,92
BUDGET LABORATOIRE	6 235	0,12	3 578	0,08	2 657	74,25
BUDGET CDI	5 108	0,10	4 706	0,10	402	8,53
BUDGET ULIS	2 664	0,05	934	0,02	1 730	185,25
BUDGET ARTS PLASTIQUES	1 204	0,02			1 204	N/S
BUDGET EPS	5 284	0,10	718	0,02	4 566	636,20
BUDGET PS - CAISSE DE CLASSE	1 300	0,03	1 204	0,03	96	7,97
BUDGET MS - CAISSE DE CLASSE	442	0,01	264	0,01	178	67,26
BUDGET GS - CAISSE DE CLASSE	431	0,01	628	0,01	(197)	-31,33
BUDGET CP - CAISSE DE CLASSE	538	0,01	665	0,01	(128)	-19,17
BUDGET CE1 - CAISSE DE CLASSE	548	0,01	395	0,01	153	38,81
BUDGET CE2 - CAISSE DE CLASSE	152		193		(41)	-21,20
BUDGET CM1 - CAISSE DE CLASSE	524	0,01	507	0,01	18	3,50
BUDGET CM2 - CAISSE DE CLASSE	1 097	0,02	1 134	0,02	(36)	-3,21
PASTORALE, CATECHESSE ET CULTE	65 976	1,31	53 766	1,17	12 209	22,71
SOUS-TRAITANCE GENERALE	18 046	0,36	38 522	0,83	(20 476)	-53,15
LOCATIONS IMMOBILIERES	468 943	9,28	546 620	11,85	(77 677)	-14,21
LOCATIONS MOBILIERES	43 601	0,86	34 747	0,75	8 854	25,48
CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP			162		(162)	-100,0
SUR BIENS IMMOBILIERS	169 759	3,36	56 212	1,22	113 546	202,00
SUR BIENS MOBILIERES	890	0,02			890	
ENTRETIEN, REPARATIONS DES VEH	527	0,01			527	
MAINTENANCE	61 627	1,22	89 409	1,94	(27 782)	-31,07
ENTRETIEN ESPACES VERTS	609	0,01	11 863	0,26	(11 254)	-94,87
LICENCES INFORMATIQUES	61 053	1,21	17 129	0,37	43 923	256,42
PRIMES D'ASSURANCES	3 117	0,06	3 227	0,07	(110)	-3,41
MULTIRISQUES	1 732	0,03	18 095	0,39	(16 363)	-90,43
ASSURANCE-TRANSPORT	647	0,01	614	0,01	33	5,35
ACCIDENT DU TRAVAIL ELEVES	286	0,01	339	0,01	(53)	-15,63

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
DOCUMENTATION GENERALE			955	0,02	(955)	-100,0
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	795	0,02			795	
PERSONNEL DETACHE OU PRETE A	24 191	0,48	35 106	0,76	(10 915)	-31,09
HONORAIRES DIVERS	4 864	0,10	1 800	0,04	3 064	170,20
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 000	0,28	14 040	0,30	(40)	-0,28
HONORAIRES CAC	18 094	0,36	16 020	0,35	2 074	12,94
DIVERS-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	8 091	0,16	8 148	0,18	(57)	-0,70
ANNONCES ET INSERTIONS	480	0,01	480	0,01		
PUBLICATIONS	1 118	0,02	7 286	0,16	(6 167)	-84,65
DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	3 285	0,07	7 553	0,16	(4 268)	-56,50
TRANSPORT SUR ACHATS	10				10	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 090	0,04	2 020	0,04	70	3,49
RECEPTIONS	16 415	0,32	21 598	0,47	(5 184)	-24,00
AFFRANCHISSEMENTS	4 169	0,08	7 667	0,17	(3 498)	-45,63
TELEPHONE, INTERNET, ET TELECO	3 204	0,06	3 590	0,08	(385)	-10,73
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	4 983	0,10	3 928	0,09	1 055	26,87
COTISATIONS EC	3 263	0,06	3 358	0,07	(95)	-2,83
COTISATIONS AUX SERVICES DE TU	820	0,02	796	0,02	24	3,07
COTISATIONS AUX SERVICES DE TU	51 076	1,01	52 687	1,14	(1 611)	-3,06
COTISATIONS AUX UDOGEC/UROGEC	6 563	0,13	6 611	0,14	(48)	-0,72
COTISATIONS AUX ORGANISATIONS	2 195	0,04	2 243	0,05	(48)	-2,13
AUTRES COTISATIONS	639	0,01			639	
FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSON	8 220	0,16			8 220	
Impôts, taxes et versements assimilés	152 385	3,02	142 435	3,09	9 951	6,99
TAXE SUR LES SALAIRES	85 707	1,70	84 756	1,84	951	1,12
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	17 736	0,35	15 519	0,34	2 217	14,29
FORMATION PROFESSIONNELLE A LA	14 843	0,29	7 079	0,15	7 764	109,68
TAXES FONCIERES	33 520	0,66	33 332	0,72	188	0,56
AUTRES DROITS	580	0,01	1 749	0,04	(1 169)	-66,86
Salaires et traitements	1 287 805	25,49	1 209 163	26,21	78 642	6,50
SALAIRES, APPOINTEMENTS	1 264 829	25,03	1 147 072	24,86	117 757	10,27
APPOINTEMENTS DU PERSONNEL - P	11 073	0,22	11 852	0,26	(779)	-6,57
CONGES PAYES	1 848	0,04	2 789	0,06	(941)	-33,73
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 871	0,04	16 480	0,36	(14 609)	-88,65
INDEMNITE DE DEPART EN RETRAIT	8 184	0,16	21 090	0,46	(12 906)	-61,20
AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES			8 604	0,19	(8 604)	-100,0
INDEMNITE DE PREVOYANCE			1 275	0,03	(1 275)	-100,0
Charges sociales	588 463	11,65	524 863	11,38	63 601	12,12
COTISATIONS URSSAF	322 040	6,37	301 033	6,53	21 007	6,98
COTISATIONS FRAIS DE SANTE	18 496	0,37	18 001	0,39	496	2,75
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	89 387	1,77	86 847	1,88	2 540	2,93
COTISATIONS PREVOYANCE NON CAD	7 976	0,16	6 158	0,13	1 818	29,52
COTISATIONS PREVOYANCE CADRE-O	12 537	0,25	11 714	0,25	823	7,03
COTISATIONS PREVOYANCE CADRE-E	33 781	0,67	24 078	0,52	9 703	40,30
REMBOURSEMENT DE TRANSPORT	4 399	0,09	3 841	0,08	558	14,53
VERSEMENTS AUX COMITES D'ENTRE	8 500	0,17	7 702	0,17	798	10,36
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	7 488	0,15	6 823	0,15	665	9,74
INDEMNITES DU PERSONNEL CONGRE	83 860	1,66	57 280	1,24	26 580	46,40
INDEMNITES DE STAGE			527	0,01	(527)	-100,0
INDEMNITES SERVICE CIVIQUE			861	0,02	(861)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	329 862	6,53	378 688	8,21	(48 825)	-12,89
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 315	0,03	3 270	0,07	(1 955)	-59,78
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	328 547	6,50	375 417	8,14	(46 870)	-12,48
Dotations aux provisions	68 905	1,36	6 524	0,14	62 381	956,18
PROVISION IDR	68 905	1,36	6 524	0,14	62 381	956,18

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Autres charges	2 374	0,05	2 451	0,05	(78)	-3,16
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	147		500	0,01	(353)	-70,64
AUTRES CHARGES	2 227	0,04	1 951	0,04	276	14,13
Résultat d'exploitation	122 411	2,42	133 959	2,90	(11 548)	-8,62
Total des produits financiers	35 429	0,70	340	0,01	35 089	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	35 429	0,70	340	0,01	35 089	N/S
REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES	147		84		63	75,00
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	35 282	0,70	256	0,01	35 026	N/S
Total des charges financières	6 937	0,14	8 191	0,18	(1 254)	-15,31
Dotations financières aux amort. et provisions	1 129	0,02			1 129	
Dot.amts.prov/Charges financ.	1 129	0,02			1 129	
Intérêts et charges assimilées	5 808	0,11	8 191	0,18	(2 383)	-29,09
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	5 808	0,11	8 191	0,18	(2 383)	-29,09
Résultat financier	28 492	0,56	(7 851)	-0,17	36 343	462,89
Résultat courant avant impôts	150 903	2,99	126 108	2,73	24 795	19,66
Total des produits exceptionnels	24 216	0,48	34 725	0,75	(10 509)	-30,26
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 651	0,25	18 685	0,41	(6 034)	-32,29
DEGREVEMENT D'IMPOT AUTRES QU'	12 651	0,25	18 685	0,41	(6 034)	-32,29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 565	0,23	16 040	0,35	(4 475)	-27,90
QUOTE-PART DES SUBV D'INVESTISSEMENT	11 565	0,23	16 040	0,35	(4 475)	-27,90
Total des charges exceptionnelles			102		(102)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			102		(102)	-100,0
PENALITES, AMENDES FISCALES ET			102		(102)	-100,0
Résultat exceptionnel	24 216	0,48	34 623	0,75	(10 407)	-30,06
Impôts sur les bénéfices	4 570	0,09	60		4 510	N/S
IMPOTS DUS EN FRANCE	4 570	0,09	60		4 510	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	170 549	3,38	160 671	3,48	9 878	6,15
Contributions volontaires en nature	28 000	0,55	32 720	0,71	(4 720)	-14,43
Bénévolat	28 000	0,55	32 720	0,71	(4 720)	-14,43
Charges des contributions volontaires en nature	28 000	0,55	32 720	0,71	(4 720)	-14,43
Personnel bénévole	28 000	0,55	32 720	0,71	(4 720)	-14,43

QUATRIEME PARTIE

ANNEXE

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 **6 224 320** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 112 264** euros et un total **charges** de **4 941 715** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **170 549** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

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.

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

1.OBJET SOCIAL

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 d'autre part, du charisme de la Congrégation des soeurs Hospitalières de Saint Thomas de Villeneuve enfin, d'assumer la gestion juridique, financière et sociale de l'établissement dénommé Institut Saint-Thomas de Villeneuve, 1646 avenue Roger Salengro à Chaville fondé par la Congrégation des Soeurs Hospitalières de Saint Thomas de Villeneuve.

L'association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes. Elle veillera, dans l'exercice de cette activité, à ce que soient respectés l'attention et le dévouement à ceux qui en ont le plus besoin dans la fidélité au charisme de la Congrégation et conformément à la charte qui pourra être établie.

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

Règles et Méthodes Comptables

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

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

2.MOYENS D' ACTIONS

Les ressources de l'association se composent:

- d'une cotisation qui peut être demandée et fixée par le conseil d'administration,
- des contributions et participations des familles,
- des contributions, participations et subventions versées par l'Etat, les collectivités territoriales ou les institutions européennes.
- 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.

3.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant.

4.IMMOBILISATIONS

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

Les immobilisations incorporelles concernent les logiciels informatiques. Ils sont amortis sur 1 an ou 3 ans selon la nature du logiciel.

L'utilisation de la méthode des composants sur les immobilisations acquises antérieurement au 1^{er} septembre 2005 ne donne pas de résultats significativement différents des méthodes précédemment pratiquées. De plus, ces immobilisations sont quasi-amorties.

Les amortissements ont été calculés pour les nouveaux bâtiments selon le mode linéaire en retenant la méthode des composants, avec les durées de vie calées sur la durée du bail à construction, détaillées comme suit :

	<u>Tranche 1</u>	<u>Tranche 2</u>	<u>Tranche 3</u>
Gros œuvre	28 ans	27 ans	26 ans
Equipements techniques	15 ans	15 ans	15 ans
Aménagement	10 ans	10 ans	10 ans

Règles et Méthodes Comptables

5. CREANCES 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.

6. DISPONIBILITES

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

7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les placements sont constitués d'OPCVM évalués à leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire à la clôture est supérieure à la valeur de marché, une provision pour dépréciation est constatée.

8. ACHATS

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

NOTE EXPLICATIVE

9. PRESENTATION DES COTISATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Les cotisations collectées pour le compte de tiers :

- Association de Parents d'Elèves (APEL)

sont comptabilisées uniquement en compte de tiers et n'affectent plus le compte de résultat.

10. PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE

Le calcul de la provision pour indemnité de départ en retraite intègre les paramètres comme l'ancienneté du personnel, la probabilité de présence au sein de l'association à la date de départ en retraite, des tables statistiques de mortalité ou encore un taux d'actualisation annuel.

Les règles de calcul des indemnités sont fixées par la Convention collective de l'enseignement privé non lucratif (EPNL).

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de la provision pour indemnité retraite 2023 a fait l'objet d'une mise à jour de certains paramètres et de l'application du taux d'actualisation IAS19 à retenir pour l'évaluation des engagements sociaux.

Après prise en compte de ces paramètres, l'engagement total au titre des indemnités de départ à la retraite envers le personnel de l'OGEC s'élève à 156.942€ contre 88.037€ au 31 août 2022.

11.RELATION CONGREGATION - OGEC

11.1 – Baux

11.1.1 – Bail à loyer

Un bail a été signé entre l'OGEC et la Congrégation pour l'ensemble des locaux scolaires et de la Communauté. Le loyer annuel a été fixé, à l'origine (exercice 2004/2005), à 350 000 €. Un projet d'avenant au bail à loyer est en cours de rédaction, mais non finalisé à la clôture de l'exercice, qui prévoit un loyer annuel hors taxes à hauteur de 460 000€ à compter du 1er octobre 2022..

Les caractéristiques de ce bail sont les suivantes :

- Durée initiale du 1^{er} octobre 2004 au 30 septembre 2013, soit 9 ans, renouvellement tacite par la suite.
- Conditions : l'OGEC s'engage à respecter rigoureusement la destination des bâtiments loués. Cette destination constitue un élément essentiel et déterminant de cette location. En raison des missions et des fonctions assurées par les religieuses de Saint-Thomas de Villeneuve au sein de l'établissement, l'OGEC s'engage à laisser la disposition gratuite des locaux représentant 420m² du bâtiment G et de la chapelle au profit des religieuses qui seront seules à en assurer l'affectation culturelle. La Congrégation Saint-Thomas de Villeneuve est tenue d'effectuer les grosses réparations relatives au gros œuvre de l'immeuble. Le loyer est indexé sur l'indice INSEE du coût de la construction.

Toutes les sommes ont été comptabilisées sous la rubrique : « locations et charges immobilières ». En outre la taxe foncière est prise en charge intégralement par l'OGEC (33.520€).

11.1.2 – Bail à construction

Un bail à construction d'une durée de 30 ans a été consenti pour permettre à l'OGEC de construire de nouveaux bâtiments destinés à accueillir le collège. Il a pris effet au 1^{er} septembre 2004. Le loyer payé sur l'exercice 2022/2023 est de 1.400 €.

Règles et Méthodes Comptables

11.2 - Valorisation du bénévolat

Suite à l'augmentation des indemnités facturées par la congrégation, il n'y a plus lieu de valoriser du bénévolat.

Au cours de l'exercice, 31 bénévoles ont assuré la catéchèse, au rythme d'1h par semaine sur 36 semaines. Ce temps de travail donnerai une valorisation de 28 000€ pour l'exercice toutes charges comprises.

12.SUBVENTIONS

12.1 Les subventions octroyées par le Conseil Départemental des Hauts-de-Seine entre 2007 et 2009

Ces subventions concernant le nouveau bâtiment collège ont été versées en 2007 et 2008 pour un montant total de 686.021 €. Une partie de la subvention de 337.443 € relative à la dernière tranche a été versée en 2008/2009. Le solde, d'un montant de 105.781 € a été encaissé en septembre 2009.

Ces subventions font l'objet d'une caution de bonne fin accordée par SOGAMA Crédit Associatif au bénéfice du Département des Hauts-de-Seine.

Conformément aux règles comptables, ces subventions ne font pas l'objet d'un amortissement. La quote-part des subventions du Conseil Départemental pour laquelle aucun droit de reprise ne peut plus être exercé est comptabilisée en fonds propres sans droit de reprise pour 1.023.465€.

12.2 Subventions d'investissement

Ces subventions concernent essentiellement du matériel informatique consacré à la pédagogie. Une subvention d'investissement pour le financement du matériel informatique du collège a été versée par le Conseil Départemental pour 7.368€.

La reprise est calculée par tiers chaque année avec un an de différé et les subventions complètement reprises sont soldées.

La variation des subventions amortissables se détaille comme suit :

	Valeur brute	Amortissement	Net
Solde au 31/08/2022	263.118,93€	242.484,83€	20.634,10€
Nouvelles subventions	7.368€	0	7.368€
Dotations aux amortissements	0	11.565€	-11.565€
Solde au 31/08/2023	270.486,93€	254.049,83€	16.437,10€

13. REMUNERATION

Les membres du Conseil d'Administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat.

La rémunération des deux plus hauts cadres de Direction (Chefs d'établissement) n'est pas

Règles et Méthodes Comptables

mentionnée car cela reviendrait à divulguer indirectement des rémunérations individuelles.

14.HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires perçus par le commissaire aux comptes sur l'exercice 2022/2023 s'élèvent à 18.094 TTC au titre de sa mission légale.

15.ENGAGEMENTS HORS BILAN

Cautions reçues

Pour l'emprunt en cours souscrit auprès du CIC, une garantie a été octroyée par le Conseil Départemental à hauteur de 2.200.000 €.

16.ENGAGEMENTS DONNES

Promesse d'hypothèque à hauteur de 800.000 € en garantie des emprunts en cours auprès du CIC.

17.EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	82 341					82 341
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	82 341					82 341
CORPORELLES						
Terrains	2 583					2 583
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	7 312 384					7 312 384
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	732 337		5 926		3 100	735 163
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	12 930					12 930
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 326 831		23 858			1 350 689
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 387 065		29 784		3 100	9 413 748
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	5 488					5 488
Prêts et autres immobilisations financières	1 672					1 672
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 160					7 160
TOTAL	9 476 566		29 784		3 100	9 503 250

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	80 905	1 315		82 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 905	1 315		82 220
CORPORELLES	Terrains	2 583			2 583
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	5 207 317	237 081		5 444 398
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	420 070	49 688	3 100	466 658
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	10 940	1 990		12 930
	Matériel de bureau, mobilier	1 236 261	39 788		1 276 049
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 877 171	328 547	3 100	7 202 618	
TOTAL		6 958 076	329 862	3 100	7 284 838

Variation des Fonds Propres

Fds propres clôture 31/08/2022	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/08/2023
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	

Fonds propres sans droit de reprise	1 023 465							1 023 465
Fonds propres avec droit de reprise	78 488							78 488
Écarts de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité	3 182 744	160 671						3 343 415
Autres réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	160 671	(160 671)		170 549				170 549
Situation nette	4 445 368			170 549				4 615 917
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	20 634			7 368		11 565		16 437
Provisions réglementées								
TOTAL	4 466 002			177 917		11 565		4 632 354

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023	
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	88 037	68 905		156 942	
	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		88 037	68 905		156 942	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers	4 123			4 123
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres		1 129		1 129
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 123	1 129		5 252
TOTAL GENERAL		92 160	70 034		162 194	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			68 905 1 129			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 672	1 672	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	22 301	22 301	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	90	90	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	192	192	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	278 168	278 168	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	4 358	4 358	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	38 921	38 921	
Charges constatées d'avance	54 197	54 197		
TOTAL DES CREANCES		399 898	399 898	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	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	158 862	85 697	73 165	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	558 674	558 674		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	52 237	52 237		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 009	60 009		
	Impôts sur les bénéfices	4 496	4 496		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 473	17 473		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	8 447	8 447		
	Autres dettes	71 476	71 476		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	228 230	228 230			
TOTAL DES DETTES		1 159 903	1 086 738	73 165	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		83 057			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			54 197
ACHATS DIVERS	01/09/2023 31/08/2024	8 064	
PROJET VOLTAIRE	01/09/2023 31/08/2024	2 411	
CEME CARNETS DE LIAISON	01/09/2023 31/08/2024	4 873	
MAJUSCULE	01/09/2023 31/08/2024	8 880	
LA PROCURE	01/09/2023 31/08/2024	3 850	
LDE	01/09/2023 31/08/2024	3 895	
LOCATIONS COPIEURS	01/09/2023 31/12/2023	3 001	
ENTRETIENS ET REPARATIONS	01/09/2023 31/08/2024	15 144	
ASSURANCES	01/09/2023 31/12/2023	217	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	01/09/2023 31/08/2024	1 575	
AUTRES CHARGES	01/09/2023 31/08/2024	2 288	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			54 197

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			228 230
FORFAIT DEPARTEMENT PART MATERIEL	01/09/2023 31/08/2024	73 799	
FRAIS DE DOSSIER	01/09/2023 31/08/2024	63 400	
FORFAIT DEPARTEMENT PART PERSONNEL	01/09/2023 31/08/2024	36 441	
RESTAURATION OCCASIONNELLE ELEVES	01/09/2023 31/08/2024	15 180	
ACTIVITE PEDAGOGIQUES	01/09/2023 31/08/2024	37 620	
RESTAURATION ADULTE	01/09/2023 31/08/2024	1 381	
RENOUV MANUELS SCOLAIRES COLLEGE	01/09/2023 31/08/2024	241	
GARDERIE	01/09/2023 31/08/2024	168	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			228 230

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2023	31/08/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	28 000	32 720
	28 000	32 720
Total	28 000	32 720

Répartition par nature de charges	31/08/2023	31/08/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	28 000	32 720
	28 000	32 720
Total	28 000	32 720