

Jean-Maurice MAJOU AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie des Commissaires
aux Comptes de Rennes

4, rue du Coëdo
56550 LOCOAL-MENDON
Tél. : 02 97 24 52 12

Port. : 06 08 41 46 54
06 87 68 30 73

Fax : 02 97 24 52 67

E-mail : jean-maurice.majou@wanadoo.fr



OGEC NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels au 31 août 2024

Le 8 novembre 2024

Ce rapport contient 27 pages

OGEC NOTRE DAME SAINT-JOSEPH

Siège social : 15, rue du Bois Savary - 44600 SAINT NAZAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 août 2024

A mesdames et messieurs les membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC NOTRE DAME - SAINT JOSEPH relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies

dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Locoal-Mendon,
Le 8 novembre 2024,

Pour la SAS Jean-Maurice MAJOU AUDIT
Commissaire aux Comptes


Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ASSOC OGEC NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 988,52	2 139,86	3 848,66	
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 402 457,92	5 402 180,44	2 000 277,48	2 146 992,59
Installations techn., matériel et outill. ind.	1 044 920,51	923 006,59	121 913,92	200 759,96
Autres	3 366 675,25	2 864 840,32	501 834,93	408 446,40
Immobilitisations corporelles en cours	25 139,22		25 139,22	25 955,22
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	25 260,00		25 260,00	25 260,00
Prêts				
Autres	87 752,55		87 752,55	82 889,80
TOTAL (I)	11 958 193,97	9 192 167,21	2 766 026,76	2 890 303,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	11 652,67	5 623,19	6 029,48	5 863,14
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 620,14		4 620,14	20 636,92
Valeurs mobilières de placement	914 207,94		914 207,94	918 140,69
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 967 166,85		2 967 166,85	2 935 857,20
Charges constatées d'avance	55 979,47		55 979,47	43 034,12
TOTAL (II)	3 953 627,07	5 623,19	3 948 003,88	3 923 532,07
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 911 821,04	9 197 790,40	6 714 030,64	6 813 836,04

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

ASSOC OGEK NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF		Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		2 637 092,30	2 637 092,30
Fonds propres complémentaires		30 489,82	30 489,82
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			
Autres			
Report à nouveau		1 881 301,59	1 802 074,67
Excédent ou déficit de l'exercice		-79 106,72	79 226,92
	<i>Situation nette (sous total)</i>	4 469 776,99	4 548 883,71
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		1 140 642,94	1 175 057,00
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	5 610 419,93	5 723 940,71
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		24 000,00	24 000,00
Provisions pour charges		340 381,43	336 637,79
	TOTAL (III)	364 381,43	360 637,79
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		92 854,93	67 523,74
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		146 523,00	133 987,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		267 315,35	264 577,44
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		232 536,00	263 169,14
	TOTAL (IV)	739 229,28	729 257,54
Ecart de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 714 030,64	6 813 836,04

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGEK NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	18 813,76	20 358,70
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 709 719,48	1 758 682,38
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 074 976,72	1 102 860,28
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 962,00	1 852,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	27 124,53	23 362,64
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	45 117,01	25 166,47
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	32,91	201,03
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 878 746,41	2 932 483,50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	19 822,98	19 784,35
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 515 332,37	1 450 713,29
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	95 670,08	88 838,83
Salaires et traitements	842 066,22	779 035,64
Charges sociales	327 068,00	294 278,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	376 608,84	404 017,34
Dotations aux provisions	17 425,63	14 423,80
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 542,80	21 427,40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 201 537,12	3 072 518,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-322 790,71	-140 035,45
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	37 059,54	12 665,50
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 (III)	37 059,54	12 665,50
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	37 059,54	12 665,50

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGE C NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-285 731,17	-127 369,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 883,48	26 923,09
Sur opérations en capital	203 090,72	188 605,18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 000,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	219 974,20	215 528,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	388,75	634,40
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 000,00	8 000,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 388,75	8 634,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	211 585,45	206 893,87
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 961,00	297,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 135 780,15	3 160 677,27
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 214 886,87	3 081 450,35
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-79 106,72	79 226,92
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Visé par Jean-Maurice MAJOU Commissaire aux Comptes		
TOTAL	851 191,00	819 616,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	851 191,00	819 616,00
TOTAL	-79 106,72	79 226,92

ANNEXE COMPTABLE

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ASSOC OGECE NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Assumer la gestion, l'administration, et les obligations d'ordre juridique, social, matériel et financier de deux établissements d'enseignement.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les deux établissements situés à SAINT-NAZAIRE sont :

- l'Ecole SAINT-JOSEPH
- le Lycée NOTRE DAME D'ESPERANCE

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

L'association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'Évangélisation, l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes ses formes.

Les moyens mis en œuvre :

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

Elle pourra passer convention avec l'État, 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.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 6 714 030,64 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -79 106,72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif

ANNEXE

ASSOC OGECE NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	1 à 50 ans
- Installations techniques	1 à 15 ans
- Matériels et outillages	1 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles	1 à 15 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ANNEXE

ASSOC OGEc NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 390		3 977
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre		4 400 401		
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		2 977 349		24 708
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 162 038		5 878
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		2 631 846		60 508
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		32 009		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		517 842		151 922
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		25 955		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	11 747 441		243 017
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		25 260		
	Prêts et autres immobilisations financières		82 890		4 863
		TOTAL	108 150		4 863
TOTAL GENERAL			11 857 981		251 856

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		379	5 989	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre				4 400 401	
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				3 002 057	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		122 996		1 044 921	
	Inst. gal. agen. amé. divers		20 092		2 672 262	
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport				32 009	
	Mat. bureau, inform., mobilier		7 360		662 404	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		816		25 139	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	151 264		11 839 193	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				25 260	
	Prêts & autres immob. financières				87 753	
		TOTAL			113 013	
TOTAL GENERAL			151 643		11 958 194	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

ASSOC OGECE NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 390	128	379	2 140
TOTAL	2 390	128	379	2 140
Terrains				
Constructions	3 216 771	61 410		3 278 181
Inst. techniques matériel et outill. industriels	2 013 986	110 013		2 123 999
Autres Immo corporelles	961 278	84 725	122 996	923 007
Inst. générales agenc. amén.	2 311 924	84 782	20 092	2 376 614
Mat. bureau et informatiq., mob.	32 009			32 009
Emballages récupérables divers	429 318	34 259	7 360	456 217
TOTAL	8 965 286	375 189	150 448	9 190 027
TOTAL GENERAL	8 967 677	375 317	150 827	9 192 167

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

ASSOC OGEC NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ASSOC OGECE NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

L'OGECE a constitué une provision pour couvrir les engagements liés au départ en retraite de son personnel.

Son montant cumulé au 31/08/2024 s'élève à 99 341 euros.

Le montant de la dotation comptabilisée au cours de l'exercice s'élève à 17 426 euros.
Le montant de la reprise comptabilisée au cours de l'exercice s'élève à 12 242 euros.

Elle est calculée de la manière suivante :

I représente l'indemnité due au salarié au jour de son départ en retraite s'il effectue toute sa carrière à l'OGECE.

P1 représente la probabilité que le salarié soit en vie au jour de son départ en retraite.

P2 représente la probabilité que le salarié travaille encore dans l'association au jour de son départ en retraite.

A1 représente l'ancienneté du salarié à la date de clôture de l'exercice.

A2 représente l'ancienneté du salarié au jour de son départ en retraite.

t représente le taux moyen de charges sociales

Indemnité de départ en retraite = $I \times P1 \times P2 \times A1/A2 \times t$

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

Une provision est constituée pour prendre en compte un risque de redressement sur les cotisations sociales d'un montant de 24 000 euros. Au cours de l'exercice la provision a été maintenue à ce montant :

- nous avons comptabilisé une dotation de 8 000 euros concernant l'exercice 2023/2024
- nous avons constaté une reprise de 8 000 euros au titre de l'exercice 2020/2021

La provision pour grosses réparations a fait l'objet d'une reprise de 1 440 euros ce qui porte la provision à 241 040 euros au 31/08/2024.

ANNEXE

ASSOC OGEc NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	87 753		87 753
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 623	5 623	
	Autres créances clients	6 029	6 029	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	693	693	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229	229	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres : Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 905	2 905	
	Charges constatées d'avance	55 979	55 979	
TOTAUX		159 212	71 459	87 753
RÉFÉRENCES	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ASSOC OGEK NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	55 979
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	55 979

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	25 683
TOTAL	25 683

ANNEXE

ASSOC OGEK NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	2 637 092,30				2 637 092,30
Fonds propres complémentaires	30 489,82				30 489,82
Report à nouveau	1 802 074,67		978 998,85	879 771,93	1 881 301,59
Excédent ou déficit de l'exercice	79 226,92	-79 226,92		158 333,84	-79 106,92
Subventions d'investissement	1 175 057,00		212 686,48	247 100,54	1 140 642,94
TOTAUX	5 723 940,71	-79 226,92	1 191 685,33	1 285 206,31	5 610 419,73

ANNEXE

ASSOC OGECC NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement

Montant nominal :

Affectées à des biens non renouvelables

Subvention Région Construction

Subvention manuels scolaires

Subvention Région TICE Matériels

Subvention Région Bâtiment B

Subvention Région Bâtiment Espérance

Subvention Région salle BTS

Subvention Région Self

Subvention Région Falloux

Subvention Région Falloux 1st emprunt

Subvention Solidarité Nazarenne

Subvention APPEL

Subvention Région Ecole

Subvention taxe d'apprentissage

Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
	Augmentation	Diminution	

1 684 156,30			1 684 156,30
97 530,00			97 530,00
365 520,29	36 583,66	44 009,82	358 094,13
195 393,56			195 393,56
487 842,34			487 842,34
66 349,06			66 349,06
943 545,00			943 545,00
701 555,53	132 093,00		833 648,53
118 507,75			118 507,75
24 100,00			24 100,00
4 541,22			4 541,22
3 730,00			3 730,00
101 398,32			101 398,32

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ASSOC OGEF NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	4 794 169,37	168 676,66	44 009,82	4 918 836,21
Quoties-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subvention Région Construction	1 089 987,93	33 283,84		1 123 271,77
Subvention manuels scolaires	46 063,54	21 206,92		67 270,46
Subvention taxe d'apprentissage	95 924,36	3 260,00		99 184,36
Subvention Région TICE Matériels	266 106,54	44 479,89	44 009,82	266 576,61
Subvention Région Bâtiment 8	178 602,02	1 030,95		179 632,97
Subvention Région Bâtiment Espérance	454 650,34	1 952,31		456 602,65
Subvention Région salle BTS	66 349,06			66 349,06
Subvention Région Self	819 332,98	8 221,56		827 554,54
Subvention Région Falloux	463 074,31	86 908,74		549 983,05
Subvention Région Falloux rdst emprunt	118 507,75			118 507,75
Subvention Solidarité Nazairienne	14 822,23	1 913,91		16 736,14
Subvention APEL	2 789,55	300,00		3 089,55
Subvention Région Ecole	2 901,76	533,02		3 434,78

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	3 619 112,37	203 091,04	44 009,82	3 776 193,59
-------	--------------	------------	-----------	--------------

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ASSOC OGEK NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	92 855	92 855		
Personnel & comptes rattachés	27 171	27 171		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	57 162	57 162		
Etat & Impôts sur les bénéfices	4 961	4 961		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	57 229	57 229		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	7 120	7 120		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	156 734	156 734		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	232 536	232 536		
TOTAUX	635 768	635 768		

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

ASSOC OGEK NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	232 536
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	232 536

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 137
Dettes fiscales et sociales	21 325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	77 462

ANNEXE

ASSOC OGEK NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	29,00	29,00
Ingénieurs et cadres	9,00	9,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	20,00	20,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ASSOC OGECC NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Dotation provision pour risque	8 000	
Reprise provision CE		4 824
QP subventions investissement virée au CR		203 091
Reprise provision pour risque		8 000
TOTAL	8 000	215 915

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

ASSOC OGEC NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Avantage en nature repas	24 789		
TOTAL	24 789		

ANNEXE

ASSOC OGEc NOTRE DAME SAINT JOSEPH

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Valorisation du droit d'usage :

Une convention de mise à disposition gratuite des bâtiments a été signée avec la Fondation La Providence le 7 juillet 2022.

Le montant des loyers a été réévalué en pied de compte de résultat sur la base des données suivantes en fonction de l'évolution du coût de la construction :

Au Lycée Notre-Dame d'Espérance :

Surface pondérée en m2 : 10 379.71
Coût de reconstruction à neuf au m2 : 1 774.01 euros
Taux de rendement moyen : 4.00%

A l'école SAINT-JOSEPH :

Surface pondérée en m2 : 1 573
Coût de reconstruction à neuf au m2 : 1 825.35 euros
Taux de rendement moyen : 4.00%

Visé par Jean-Maurice MAJOU
Commissaire aux Comptes

Couverture des indemnités de départ en retraite :

L'OGEc a immobilisé 85 792 € de trésorerie afin de couvrir le montant des indemnités de départ à la retraite du personnel qui sont valorisés en comptabilité à hauteur de 99 341 €.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants :

La rémunération brute soumise à cotisations sociales des 3 plus hauts cadres dirigeants durant l'exercice s'élève à 169 745 euros.

