



**C. E. M. L. V.**

Expertise comptable. Conseils

6, passage Abel Leblanc, 75012 Paris

Tél. +33 (0)1 49 83 87 01

7, rue du Bois-de-Paris, 77700 Chessy

Tél. +33 (0)1 64 63 44 10

E-mail : [cemlv@cemlv.com](mailto:cemlv@cemlv.com)

Association OGEC SAINT THOMAS DE VILLENEUVE DE BRY SUR MARNE

1 BD GALLIENI

94360 BRY SUR MARNE

## COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Détail de l'Actif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	10
<i>Annexe au bilan</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	15
<i>Immobilisations</i>	19
<i>Amortissements</i>	20
<i>Provisions</i>	21
<i>Créances et dettes</i>	22
<i>Variation des fonds propres</i>	23
<i>Tableau des valeurs mobilières de placement</i>	24
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	25
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	26
<i>Charges constatés d'avance</i>	27
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	28
<i>Détail concours publics et subventions</i>	29
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	30

## 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'entreprise **Association OGEK SAINT THOMAS DE VILLENEUVE DE BRY SUR MARNE** relatifs à l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>4 031 463</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>2 315 295</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>249 206</b>	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 MARNE LA VALLEE CEDEX 04  
Le 05/02/2024

Signature

## Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 721	15 149	572	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	2 635 864	1 995 307	640 557	600 714
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 139 464	901 462	238 002	104 467
	Autres immobilisations corporelles	12 049	11 528	522	2 931
	Immobilisations corporelles en cours	69 366		69 366	136 268
	Avances et acomptes				11 526
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	884		884	884	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	25 888		25 888	27 274	
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>3 899 236</b>	<b>2 923 445</b>	<b>975 791</b>	<b>884 065</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	44 957		44 957	48 421
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 398	39 893	7 505	16 218
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	68 477		68 477	19 853	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 055 181		1 055 181	1 054 084	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 872 631		1 872 631	1 922 555	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	6 922		6 922	6 959
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 095 565</b>	<b>39 893</b>	<b>3 055 672</b>	<b>3 068 089</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>6 994 801</b>	<b>2 963 338</b>	<b>4 031 463</b>	<b>3 952 154</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	2 959 318	2 710 035
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>249 206</b>	<b>249 283</b>	
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>3 208 523</b>	<b>2 959 318</b>	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	16 189		
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>16 189</b>		
<b>Total des fonds propres</b>	<b>3 224 713</b>	<b>2 959 318</b>	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	11 581	14 048
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>11 581</b>	<b>14 048</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	324 626	310 752
	Provisions pour charges	7 536	14 957
	<b>Total des provisions</b>	<b>332 162</b>	<b>325 709</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	43	33
	Emprunts et dettes financières divers	3 478	3 478
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	215 375	206 650
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 774	318 780
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	58 594	76 871
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 254
	Autres dettes	26 745	42 015
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>463 008</b>	<b>653 079</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 031 463</b>	<b>3 952 154</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	249 205,78	249 282,60	
(1) Dont à moins d'un an	247 633	446 429	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	43	33	

# Compte de Résultat

1/2

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	21	297
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 315 274	2 200 400
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	686 355	672 195
	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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 032	34 831	
Utilisations des fonds dédiés	2 467	5 604	
Autres produits	17 935	24 924	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 048 085</b>	<b>2 938 251</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 568 340	1 494 002
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 256	11 131
	Salaires et traitements	710 136	697 181
	Charges sociales	332 933	266 090
	Dotation aux amortissements et dépréciations	189 436	195 866
	Dotation aux provisions	28 152	27 453
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	80	6 583	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 842 332</b>	<b>2 698 305</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>205 753</b>	<b>239 946</b>	

# Compte de Résultat

2/2

		31/08/2023	31/08/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>205 753</b>	<b>239 946</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	16 466	2 337
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>16 466</b>	<b>2 337</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>16 466</b>	<b>2 337</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>222 219</b>	<b>242 283</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	25 213	4 196
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 774	3 860
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>26 986</b>	<b>8 056</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		1 056
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 056</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>26 986</b>	<b>7 000</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 091 537</b>	<b>2 948 644</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 842 332</b>	<b>2 699 362</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>249 206</b>	<b>249 283</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		918	819
Bénévolat		23 986	23 360
<b>TOTAL</b>		<b>24 904</b>	<b>24 179</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		918	819
Prestations			
Personnel bénévole		23 986	23 360
<b>TOTAL</b>		<b>24 904</b>	<b>24 179</b>

## Détail de l'Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>	<b>975 791</b>	<i>100,00</i>	<b>884 065</b>	<i>100,00</i>	<b>91 726</b>	<i>10,38</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>572</b>	<i>0,06</i>			<b>572</b>	<i>N/S</i>
LOGICIELS INFORMATIQUES	15 721	<i>1,61</i>	15 130	<i>1,71</i>	592	<i>3,91</i>
LOGICIELS	(15 149)	<i>-1,55</i>	(15 130)	<i>-1,71</i>	(19)	<i>-0,13</i>
<b>Constructions sur sol d'autrui</b>	<b>640 557</b>	<i>65,64</i>	<b>600 714</b>	<i>67,95</i>	<b>39 843</b>	<i>6,63</i>
Installations générales	2 635 864	<i>270,13</i>	2 576 270	<i>291,41</i>	59 594	<i>2,31</i>
Amrt Installations générales	(1 995 307)	<i>-204,4</i>	(1 975 556)	<i>-223,4</i>	(19 751)	<i>-1,00</i>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>238 002</b>	<i>24,39</i>	<b>104 467</b>	<i>11,82</i>	<b>133 536</b>	<i>127,83</i>
Matériels Entretien	18 975	<i>1,94</i>	17 778	<i>2,01</i>	1 197	<i>6,73</i>
Mobiliers Matériels Bureau	63 773	<i>6,54</i>	59 873	<i>6,77</i>	3 900	<i>6,51</i>
Mobilier Matériel Ecole	117 280	<i>12,02</i>	116 537	<i>13,18</i>	743	<i>0,64</i>
Mobilier Matériel Collège	349 591	<i>35,83</i>	313 208	<i>35,43</i>	36 383	<i>11,62</i>
Mobilier Matériel Installation	354 449	<i>36,32</i>	304 922	<i>34,49</i>	49 527	<i>16,24</i>
Matériel Informatique	235 396	<i>24,12</i>	150 699	<i>17,05</i>	84 696	<i>56,20</i>
Amrt Matériel Entretien	(17 642)	<i>-1,81</i>	(17 063)	<i>-1,93</i>	(579)	<i>-3,39</i>
Amrt Matériel de Bureau	(58 443)	<i>-5,99</i>	(56 282)	<i>-6,37</i>	(2 161)	<i>-3,84</i>
Amrt Matériel Ecole	(113 903)	<i>-11,67</i>	(111 497)	<i>-12,61</i>	(2 406)	<i>-2,16</i>
Amrt Matériel Collège	(314 671)	<i>-32,25</i>	(310 029)	<i>-35,07</i>	(4 642)	<i>-1,50</i>
Amrt Matériel Installation Restauration	(284 300)	<i>-29,14</i>	(280 540)	<i>-31,73</i>	(3 760)	<i>-1,34</i>
Amrt Matériel Informatique	(112 502)	<i>-11,53</i>	(83 138)	<i>-9,40</i>	(29 364)	<i>-35,32</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>522</b>	<i>0,05</i>	<b>2 931</b>	<i>0,33</i>	<b>(2 410)</b>	<i>-82,21</i>
MATERIEL DE TRANSPORT	12 049	<i>1,23</i>	12 049	<i>1,36</i>		
Amrt Matériel de transport	(11 528)	<i>-1,18</i>	(9 118)	<i>-1,03</i>	(2 410)	<i>-26,43</i>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>69 366</b>	<i>7,11</i>	<b>136 268</b>	<i>15,41</i>	<b>(66 903)</b>	<i>-49,10</i>
Immo corporelles en cours (NO)	69 366	<i>7,11</i>			69 366	
Immo corporelles en cours (CDI)			136 268	<i>15,41</i>	(136 268)	<i>-100,00</i>
<b>Avances et acomptes versés sur immob. corporelles</b>			<b>11 526</b>	<i>1,30</i>	<b>(11 526)</b>	<i>-100,00</i>
AVANCE ACOMPTE IMMO CORPORELL			11 526	<i>1,30</i>	(11 526)	<i>-100,00</i>
<b>Autres participations</b>	<b>884</b>	<i>0,09</i>	<b>884</b>	<i>0,10</i>		
Titres de participation CM	884	<i>0,09</i>	884	<i>0,10</i>		
<b>Prêts</b>	<b>25 888</b>	<i>2,65</i>	<b>27 274</b>	<i>3,09</i>	<b>(1 386)</b>	<i>-5,08</i>
PRET EFFORT CONSTRUCTION	25 888	<i>2,65</i>	27 274	<i>3,09</i>	(1 386)	<i>-5,08</i>
<b>TOTAL II - Actif Circulant NET</b>	<b>3 055 672</b>	<i>313,15</i>	<b>3 068 089</b>	<i>347,04</i>	<b>(12 417)</b>	<i>-0,40</i>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>44 957</b>	<i>4,61</i>	<b>48 421</b>	<i>5,48</i>	<b>(3 464)</b>	<i>-7,15</i>
Stock Produits Entretien	2 632	<i>0,27</i>	2 384	<i>0,27</i>	248	<i>10,39</i>
Stock Fourniture de bureau	2 807	<i>0,29</i>	2 947	<i>0,33</i>	(141)	<i>-4,77</i>
Stock Fournitures Scolaires	35 363	<i>3,62</i>	37 746	<i>4,27</i>	(2 383)	<i>-6,31</i>
Stock fournitures cathéchèse	3 407	<i>0,35</i>	5 113	<i>0,58</i>	(1 706)	<i>-33,36</i>
Stock fournitures C.D.I.	747	<i>0,08</i>	230	<i>0,03</i>	518	<i>225,17</i>
<b>Usagers (familles, élèves)</b>	<b>7 505</b>	<i>0,77</i>	<b>16 218</b>	<i>1,83</i>	<b>(8 713)</b>	<i>-53,72</i>
Collectif clients débiteurs	16 568	<i>1,70</i>	25 421	<i>2,88</i>	(8 853)	<i>-34,83</i>
Collectif Familles			13		(13)	<i>-100,00</i>
Familles litigieuses	30 830	<i>3,16</i>	27 673	<i>3,13</i>	3 157	<i>11,41</i>
Provision pour dépréciation Fa	(39 893)	<i>-4,09</i>	(36 889)	<i>-4,17</i>	(3 004)	<i>-8,14</i>
<b>Personnel et organismes sociaux</b>	<b>3 712</b>	<i>0,38</i>	<b>2 409</b>	<i>0,27</i>	<b>1 304</b>	<i>54,12</i>
IJSS à Recevoir			1 661	<i>0,19</i>	(1 661)	<i>-100,00</i>
Indemnités Journalières Sécuri	3 712	<i>0,38</i>			3 712	

## Détail de l'Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Charge à payer - Formation professionnelle contin			747	0,08	(747)	-100,00
<b>Etat et autres collectivités publiques</b>	<b>10 437</b>	<b>1,07</b>			<b>10 437</b>	
Subventions à recevoir	10 437	1,07			10 437	
<b>Autres créances</b>	<b>54 328</b>	<b>5,57</b>	<b>17 444</b>	<b>1,97</b>	<b>36 883</b>	<b>211,44</b>
Collectif fournisseurs débiteurs	17 755	1,82	2 524	0,29	15 231	603,34
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	1 775	0,18	110	0,01	1 665	N/S
Régie d'Avance Enseignants Eco			364	0,04	(364)	-100,00
Autres débiteurs créditeurs			96	0,01	(96)	-100,00
Assurances élèves			1 940	0,22	(1 940)	-100,00
Séjour Voile et Surf			12 210	1,38	(12 210)	-100,00
Sortie La Ferme Pédagogique	200	0,02	200	0,02		
Voyage SURF 5ème 2023/2024	13 713	1,41			13 713	
LIVRES CP 2023/2024	3 123	0,32			3 123	
LIVRES CE1 2023/2024	3 613	0,37			3 613	
LIVRES CE2 2023/2024	3 436	0,35			3 436	
LIVRES CM1 2023/2024	3 490	0,36			3 490	
LIVRES CM2 2023/2024	2 182	0,22			2 182	
Séjour ILE DE BATZ des 6èmes d	5 040	0,52			5 040	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 055 181</b>	<b>108,14</b>	<b>1 054 084</b>	<b>119,23</b>	<b>1 097</b>	<b>0,10</b>
ACTIONS	56 180	5,76	55 083	6,23	1 097	1,99
C.A.T	199 005	20,39	199 005	22,51		
FCP	799 997	81,98	799 997	90,49		
<b>Disponibilités</b>	<b>1 872 631</b>	<b>191,91</b>	<b>1 922 555</b>	<b>217,47</b>	<b>(49 924)</b>	<b>-2,60</b>
CB CM	566	0,06	422	0,05	145	34,30
Crédit Mutuel	141 808	14,53	1 642 737	185,82	(1 500 929)	-91,37
CIC	53	0,01	53	0,01		
Livret Bleu	74 785	7,66	77 696	8,79	(2 911)	-3,75
Livret Triplex	1 639 072	167,97	200 787	22,71	1 438 286	716,33
INTERETS COURUS A PAYER			684	0,08	(684)	-100,00
INTERET COURUS A RECEVOIR	14 727	1,51			14 727	
Caisse	1 587	0,16	176	0,02	1 411	801,84
Régie d'avance MS	19				19	
Régie d'avance GS	12				12	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>6 922</b>	<b>0,71</b>	<b>6 959</b>	<b>0,79</b>	<b>(36)</b>	<b>-0,52</b>
Charges constatées d'avance	6 922	0,71	6 959	0,79	(36)	-0,52
<b>Total de l'actif</b>	<b>4 031 463</b>	<b>413,15</b>	<b>3 952 154</b>	<b>447,04</b>	<b>79 309</b>	<b>2,01</b>

## Détail du Passif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>3 224 713</b>	79,99	<b>2 959 318</b>	74,88	<b>265 395</b>	8,97
<b>Total des fonds propres</b>	<b>3 208 523</b>	79,59	<b>2 959 318</b>	74,88	<b>249 206</b>	8,42
<b>Fonds associatifs sans droit - Apport</b>	<b>2 959 318</b>	73,41	<b>2 710 035</b>	68,57	<b>249 283</b>	9,20
Fonds de fonctionnement	1 841 318	45,67	1 592 035	40,28	249 283	15,66
Fonds d'investissements	1 118 000	27,73	1 118 000	28,29		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>249 206</b>	6,18	<b>249 283</b>	6,31	<b>(77)</b>	-0,03
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>16 189</b>	0,40			<b>16 189</b>	
<b>Subventions d'équipement</b>	<b>17 963</b>	0,45			<b>17 963</b>	
Subvention d'investissement	17 963	0,45			17 963	
<b>Autres subventions d'investissement</b>	<b>(1 774)</b>	-0,04			<b>(1 774)</b>	
Subvention d'investissement in	(1 774)	-0,04			(1 774)	
<b>Total des provisions</b>	<b>332 162</b>	8,24	<b>325 709</b>	8,24	<b>6 452</b>	1,98
<b>Provisions pour risques</b>	<b>324 626</b>	8,05	<b>310 752</b>	7,86	<b>13 873</b>	4,46
Provisions solidarité Ecole	118 079	2,93	124 897	3,16	(6 817)	-5,46
Provisions solidarité Collège	169 476	4,20	167 553	4,24	1 923	1,15
Provisions pour travaux	37 070	0,92	18 302	0,46	18 768	102,55
<b>Provisions pour pensions &amp; obligations</b>	<b>7 536</b>	0,19	<b>14 957</b>	0,38	<b>(7 421)</b>	-49,62
Provisions pour IDR	7 536	0,19	14 957	0,38	(7 421)	-49,62
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>11 581</b>	0,29	<b>14 048</b>	0,36	<b>(2 467)</b>	-17,56
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>11 581</b>	0,29	<b>14 048</b>	0,36	<b>(2 467)</b>	-17,56
Fonds dédiés sur subventions d	11 581	0,29	14 048	0,36	(2 467)	-17,56
<b>Total des dettes</b>	<b>463 008</b>	11,48	<b>653 079</b>	16,52	<b>(190 071)</b>	-29,10
<b>Emprunts et dettes auprès des états de crédit</b>	<b>3 520</b>	0,09	<b>3 510</b>	0,09	<b>10</b>	0,29
INTERETS COURUS A PAYER	41				41	
INTERET COURUS A RECEVOIR			33		(33)	-100,00
Régie d'avance CP JAUNE	1				1	
Dépôts et cautionnements	3 478	0,09	3 478	0,09		
<b>Avances et acomptes reçus des usagers</b>	<b>215 375</b>	5,34	<b>206 650</b>	5,23	<b>8 725</b>	4,22
Acomptes Activités sur exercic	42 175	1,05	36 210	0,92	5 965	16,47
Avance Familles acomptes	173 200	4,30	170 440	4,31	2 760	1,62
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>158 774</b>	3,94	<b>318 780</b>	8,07	<b>(160 005)</b>	-50,19
Collectif fournisseurs créditeurs	114 036	2,83	230 803	5,84	(116 767)	-50,59
Factures de b/s non parvenues	44 738	1,11	87 977	2,23	(43 239)	-49,15
<b>Dettes fiscales</b>	<b>6 828</b>	0,17	<b>6 159</b>	0,16	<b>670</b>	10,88
DGFIP PàS	2 131	0,05	2 048	0,05	83	4,04
Etat taxe sur salaires	4 697	0,12	4 111	0,10	587	14,28
<b>Dettes sociales</b>	<b>51 766</b>	1,28	<b>70 712</b>	1,79	<b>(18 946)</b>	-26,79
Rémunérations dues	1 025	0,03	4 835	0,12	(3 810)	-78,80
Comité d'entreprise	11 466	0,28	26 935	0,68	(15 469)	-57,43
CSE Oeuvres sociales	4 258	0,11			4 258	
IJSS à Recevoir	437	0,01			437	

## Détail du Passif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Indemnités Journalières Sécuri			2 674	0,07	(2 674)	-100,00
Urssaf	20 551	0,51	24 311	0,62	(3 760)	-15,47
EEP Santé	2 107	0,05	1 859	0,05	249	13,37
Agirc/Arrco fusion	5 769	0,14	6 918	0,18	(1 150)	-16,62
Apicil Mercer Prévoyance	4 708	0,12	3 180	0,08	1 528	48,04
Charge à payer - Formation professionnelle contin	1 445	0,04			1 445	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			<b>5 254</b>	<b>0,13</b>	<b>(5 254)</b>	<b>-100,00</b>
FNP Immobilisation			5 254	0,13	(5 254)	-100,00
<b>Autres dettes</b>	<b>26 745</b>	<b>0,66</b>	<b>42 015</b>	<b>1,06</b>	<b>(15 270)</b>	<b>-36,34</b>
Compte Courant Congrégation			8 431	0,21	(8 431)	-100,00
Sorties et Activités Collège /			7 500	0,19	(7 500)	-100,00
Sorties et Activités Ecole / A			5 463	0,14	(5 463)	-100,00
Collectif clients créditeurs	26 745	0,66	17 362	0,44	9 383	54,04
RRR à établir			3 259	0,08	(3 259)	-100,00
<b>Total du passif</b>	<b>4 031 463</b>	<b>100,00</b>	<b>3 952 154</b>	<b>100,00</b>	<b>79 309</b>	<b>2,01</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 048 085</b>	<i>100,00</i>	<b>2 938 251</b>	<i>100,00</i>	<b>109 834</b>	<i>3,74</i>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>2 315 295</b>	<i>75,96</i>	<b>2 200 697</b>	<i>74,90</i>	<b>114 598</b>	<i>5,21</i>
<b>Ventes de biens</b>	<b>21</b>		<b>297</b>	<i>0,01</i>	<b>(276)</b>	<i>-92,93</i>
Fournitures d'enseignement Revendues	21		297	<i>0,01</i>	(276)	<i>-92,93</i>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>2 315 274</b>	<i>75,96</i>	<b>2 200 400</b>	<i>74,89</i>	<b>114 874</b>	<i>5,22</i>
Frais d'inscriptions	34 188	<i>1,12</i>	37 570	<i>1,28</i>	(3 382)	<i>-9,00</i>
Contribution Maternelle	88 502	<i>2,90</i>	85 568	<i>2,91</i>	2 934	<i>3,43</i>
Contribution Ecole	274 610	<i>9,01</i>	270 456	<i>9,20</i>	4 154	<i>1,54</i>
Contribution Collège	575 294	<i>18,87</i>	559 085	<i>19,03</i>	16 210	<i>2,90</i>
Demi Pension	726 801	<i>23,84</i>	678 227	<i>23,08</i>	48 574	<i>7,16</i>
Repas occasionnel	31 815	<i>1,04</i>	27 824	<i>0,95</i>	3 991	<i>14,35</i>
Repas AS	4 158	<i>0,14</i>	2 408	<i>0,08</i>	1 751	<i>72,72</i>
Repas PAI	1 725	<i>0,06</i>			1 725	
Solidarité Maternelle	2 506	<i>0,08</i>	2 584	<i>0,09</i>	(78)	<i>-3,02</i>
Solidarité Ecole	8 097	<i>0,27</i>	8 174	<i>0,28</i>	(77)	<i>-0,94</i>
Solidarité Collège	17 377	<i>0,57</i>	16 917	<i>0,58</i>	460	<i>2,72</i>
Assurances sorties scolaires	12 644	<i>0,41</i>			12 644	
Sorties Spectacle et activités	201 871	<i>6,62</i>	393 040	<i>13,38</i>	(191 169)	<i>-48,64</i>
ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	49 651	<i>1,63</i>	51 215	<i>1,74</i>	(1 564)	<i>-3,05</i>
Etudes et garderie Exceptionne	6 506	<i>0,21</i>	5 778	<i>0,20</i>	728	<i>12,60</i>
Activités diverses (cours angl	214 711	<i>7,04</i>			214 711	
Frais Divers par élève Maternel	9 944	<i>0,33</i>	9 828	<i>0,33</i>	116	<i>1,18</i>
Frais Divers par élève Ecole	32 040	<i>1,05</i>	30 704	<i>1,04</i>	1 336	<i>4,35</i>
Frais Divers par élève Collège	58 426	<i>1,92</i>	59 133	<i>2,01</i>	(706)	<i>-1,19</i>
Recettes Arts Plastiques	2 088	<i>0,07</i>	1 844	<i>0,06</i>	244	<i>13,23</i>
à saisir			(445)	<i>-0,02</i>	445	<i>100,00</i>
R.R.R. sur étude et garderie			(428)	<i>-0,01</i>	428	<i>100,00</i>
Remise Solidarité maternelle	(490)	<i>-0,02</i>			(490)	
Remise, solidarité Primaire	(9 959)	<i>-0,33</i>			(9 959)	
Remise Solidarité Collège	(3 830)	<i>-0,13</i>			(3 830)	
Remise sur Contribution Matern	(5 488)	<i>-0,18</i>	(6 208)	<i>-0,21</i>	720	<i>11,60</i>
Remise sur Contribution Ecole	(5 599)	<i>-0,18</i>	(11 837)	<i>-0,40</i>	6 238	<i>52,70</i>
Remise sur Contribution Collèg	(145)		(11 055)	<i>-0,38</i>	10 910	<i>98,69</i>
R.R.R. Sur demi pension	(11 700)	<i>-0,38</i>	(8 944)	<i>-0,30</i>	(2 757)	<i>-30,82</i>
R.R.R Sur restauration	(470)	<i>-0,02</i>	(1 038)	<i>-0,04</i>	567	<i>54,67</i>
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>686 355</b>	<i>22,52</i>	<b>672 195</b>	<i>22,88</i>	<b>14 160</b>	<i>2,11</i>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>686 355</b>	<i>22,52</i>	<b>672 195</b>	<i>22,88</i>	<b>14 160</b>	<i>2,11</i>
Subv. Forfait Externat Etat	238 701	<i>7,83</i>			238 701	
Subv. Départemental Part Matériel	165 849	<i>5,44</i>			165 849	
Subv. Départemental Part Personnel	177 593	<i>5,83</i>			177 593	
Subv. municipale Ecole	103 852	<i>3,41</i>			103 852	
Département			232 354	<i>7,91</i>	(232 354)	<i>-100,00</i>
Subvention fonctionnement dépa			338 495	<i>11,52</i>	(338 495)	<i>-100,00</i>
Subvention municipale Ecole			100 487	<i>3,42</i>	(100 487)	<i>-100,00</i>
Subventions divers	360	<i>0,01</i>	859	<i>0,03</i>	(499)	<i>-58,10</i>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>46 435</b>	<i>1,52</i>	<b>65 359</b>	<i>2,22</i>	<b>(18 924)</b>	<i>-28,95</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>26 032</b>	<i>0,85</i>	<b>34 831</b>	<i>1,19</i>	<b>(8 799)</b>	<i>-25,26</i>
Reprise Prov. Solidarité Ecole	10 449	<i>0,34</i>	10 114	<i>0,34</i>	335	<i>3,31</i>
Reprise Prov. Solidarité Collège	3 830	<i>0,13</i>			3 830	
Reprise Provision Litige			12 466	<i>0,42</i>	(12 466)	<i>-100,00</i>
Reprise sur provision charges d'exploitation	7 421	<i>0,24</i>	8 516	<i>0,29</i>	(1 095)	<i>-12,86</i>
Reprise provision clients dout	3 515	<i>0,12</i>	2 527	<i>0,09</i>	988	<i>39,11</i>
Transfert de charges	817	<i>0,03</i>	1 208	<i>0,04</i>	(391)	<i>-32,35</i>

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>2 467</b>	<i>0,08</i>	<b>5 604</b>	<i>0,19</i>	<b>(3 137)</b>	<i>-55,97</i>
Reprise Fonds dedies	2 467	<i>0,08</i>	5 604	<i>0,19</i>	(3 137)	<i>-55,97</i>
<b>Autres produits</b>	<b>17 935</b>	<i>0,59</i>	<b>24 924</b>	<i>0,85</i>	<b>(6 988)</b>	<i>-28,04</i>
Produits divers de gestion			96		(96)	<i>-100,00</i>
Service Gestion	2 115	<i>0,07</i>	7 763	<i>0,26</i>	(5 648)	<i>-72,75</i>
Débours	525	<i>0,02</i>	841	<i>0,03</i>	(316)	<i>-37,57</i>
Produits divers	15 295	<i>0,50</i>	16 224	<i>0,55</i>	(928)	<i>-5,72</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 842 332</b>	<i>93,25</i>	<b>2 698 305</b>	<i>91,83</i>	<b>144 027</b>	<i>5,34</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 568 340</b>	<i>51,45</i>	<b>1 494 002</b>	<i>50,85</i>	<b>74 338</b>	<i>4,98</i>
Prestation de service Sécurité			300	<i>0,01</i>	(300)	<i>-100,00</i>
Assurances scolaires	10 702	<i>0,35</i>			10 702	
Enseignement (informatique, la	209 271	<i>6,87</i>			209 271	
Sorties, spectacles et activit	198 370	<i>6,51</i>	386 242	<i>13,15</i>	(187 871)	<i>-48,64</i>
Gaz	38 471	<i>1,26</i>	80 719	<i>2,75</i>	(42 248)	<i>-52,34</i>
Electricité	35 430	<i>1,16</i>	25 027	<i>0,85</i>	10 404	<i>41,57</i>
Eau Etablissement	12 983	<i>0,43</i>	18 372	<i>0,63</i>	(5 390)	<i>-29,34</i>
Carburant	139		100		39	<i>39,46</i>
Achat Nourriture et Boisson	4 422	<i>0,15</i>	3 380	<i>0,12</i>	1 042	<i>30,82</i>
Produits d'entretien	7 133	<i>0,23</i>	7 012	<i>0,24</i>	120	<i>1,71</i>
Petit matériel de cuisine	3 256	<i>0,11</i>	4 487	<i>0,15</i>	(1 231)	<i>-27,43</i>
Infirmierie	710	<i>0,02</i>	1 899	<i>0,06</i>	(1 189)	<i>-62,62</i>
Fourniture Administrative	5 554	<i>0,18</i>	6 715	<i>0,23</i>	(1 161)	<i>-17,30</i>
Fourniture informatique	2 340	<i>0,08</i>	2 271	<i>0,08</i>	70	<i>3,07</i>
Fourniture Reprographie	17 364	<i>0,57</i>	14 541	<i>0,49</i>	2 823	<i>19,41</i>
Petits matériel pédagogique Pr	26 218	<i>0,86</i>	16 114	<i>0,55</i>	10 104	<i>62,70</i>
Petits matériels pédagogiques	21 945	<i>0,72</i>	21 234	<i>0,72</i>	711	<i>3,35</i>
Livre Collège + TP	20 618	<i>0,68</i>	22 504	<i>0,77</i>	(1 886)	<i>-8,38</i>
Fourniture Education Physique	3 746	<i>0,12</i>	2 084	<i>0,07</i>	1 662	<i>79,77</i>
Fourniture de laboratoire	1 870	<i>0,06</i>	2 044	<i>0,07</i>	(174)	<i>-8,50</i>
Frais de catéchèse	7 297	<i>0,24</i>	5 144	<i>0,18</i>	2 154	<i>41,87</i>
Fournitures Diverses	9 593	<i>0,31</i>	2 865	<i>0,10</i>	6 728	<i>234,85</i>
Traiteur	422 916	<i>13,87</i>	397 046	<i>13,51</i>	25 869	<i>6,52</i>
Location des locaux	262 993	<i>8,63</i>	242 064	<i>8,24</i>	20 929	<i>8,65</i>
Location de matériels	3 421	<i>0,11</i>	4 749	<i>0,16</i>	(1 328)	<i>-27,96</i>
Communication Statim	1 887	<i>0,06</i>	1 903	<i>0,06</i>	(17)	<i>-0,87</i>
Entretien et réparations des l	30 332	<i>1,00</i>	79 921	<i>2,72</i>	(49 589)	<i>-62,05</i>
Entretien et réparation sur ma	13 367	<i>0,44</i>	10 322	<i>0,35</i>	3 045	<i>29,50</i>
Entretien et réparation sur ma	13 401	<i>0,44</i>	6 084	<i>0,21</i>	7 318	<i>120,29</i>
Contrat d'entretien Matériel	6 835	<i>0,22</i>	3 950	<i>0,13</i>	2 885	<i>73,02</i>
Contrat Maintenance Informatiq	24 717	<i>0,81</i>	21 248	<i>0,72</i>	3 469	<i>16,33</i>
Assurances des locaux	6 117	<i>0,20</i>	7 604	<i>0,26</i>	(1 487)	<i>-19,56</i>
Assurance micros ordinateurs -	1 289	<i>0,04</i>	1 289	<i>0,04</i>		
Assurance cyber risk	1 033	<i>0,03</i>	647	<i>0,02</i>	386	<i>59,72</i>
Assurances RC administrateurs	372	<i>0,01</i>	144		228	<i>158,37</i>
Assurance voiture	199	<i>0,01</i>	1 434	<i>0,05</i>	(1 235)	<i>-86,10</i>
Assurance Auto / Mission	325	<i>0,01</i>	272	<i>0,01</i>	53	<i>19,49</i>
Documentations générales	1 292	<i>0,04</i>	1 277	<i>0,04</i>	15	<i>1,20</i>
Documentation CDI	2 678	<i>0,09</i>	768	<i>0,03</i>	1 910	<i>248,85</i>
Personnel Intérimaire	15 811	<i>0,52</i>	2 854	<i>0,10</i>	12 958	<i>454,03</i>
Indemnités Congrégation	59 416	<i>1,95</i>	34 444	<i>1,17</i>	24 972	<i>72,50</i>
Honoraires	19 581	<i>0,64</i>	14 134	<i>0,48</i>	5 447	<i>38,54</i>
Honoraires pédagogiques	216	<i>0,01</i>	168	<i>0,01</i>	48	<i>28,57</i>
Autres Honoraires	7 020	<i>0,23</i>	4 680	<i>0,16</i>	2 340	<i>50,00</i>
Insertions et publications	3 745	<i>0,12</i>	4 012	<i>0,14</i>	(267)	<i>-6,65</i>
Cotisations diverses	49		46		3	<i>5,85</i>
Pourboires et dons divers	3 147	<i>0,10</i>	2 274	<i>0,08</i>	873	<i>38,40</i>
Déplacements, missions et réce	6 305	<i>0,21</i>	5 419	<i>0,18</i>	886	<i>16,35</i>

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Affranchissements	1 503	0,05	2 378	0,08	(875)	-36,81
Collecte ramassage courrier	3 284	0,11	2 160	0,07	1 123	51,99
Téléphone établissement	5 020	0,16	4 822	0,16	199	4,12
Fibre Internet	101		2 311	0,08	(2 210)	-95,64
Services bancaires	6 202	0,20	4 852	0,17	1 350	27,83
Cotizat° Direct° Diocésaine Enseignement Catholiqu	5 202	0,17	5 034	0,17	168	3,33
Cotisations Fédérations Départementales	265	0,01	330	0,01	(65)	-19,70
Autres Cotisations	865	0,03	433	0,01	432	99,90
RRR Obtenues			(123)		123	100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>13 256</b>	<b>0,43</b>	<b>11 131</b>	<b>0,38</b>	<b>2 126</b>	<b>19,10</b>
Formation continue	5 571	0,18	7 987	0,27	(2 415)	-30,24
Contribution à l'obligation d'	6 509	0,21	3 144	0,11	3 365	107,04
Taxes diverses	1 176	0,04			1 176	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>710 136</b>	<b>23,30</b>	<b>697 181</b>	<b>23,73</b>	<b>12 955</b>	<b>1,86</b>
Personnel de service, Ménage, Entretien			94 900	3,23	(94 900)	-100,00
Salaire Personnel Administratif NC			32 642	1,11	(32 642)	-100,00
Salaire Personnel Administratif Cadre			148 200	5,04	(148 200)	-100,00
Salaire Personnel Educatif non Cadre			251 824	8,57	(251 824)	-100,00
Salaire Personnel Educatif Cadre			117 784	4,01	(117 784)	-100,00
Indemnités de rupture			55 650	1,89	(55 650)	-100,00
Avantage en Nature	(8 406)	-0,28	(6 626)	-0,23	(1 780)	-26,87
Indemnités rupture conventionnelle	4 222	0,14	2 806	0,10	1 416	50,46
Appointements personnel de ser	87 550	2,87			87 550	
Salaire personnel éducatif non cadre	278 896	9,15			278 896	
Salaire personnel éducatif cadre	141 380	4,64			141 380	
Appointements personnel admin NC	39 453	1,29			39 453	
Appointements personnel admin C	167 041	5,48			167 041	
<b>Charges sociales</b>	<b>332 933</b>	<b>10,92</b>	<b>266 090</b>	<b>9,06</b>	<b>66 842</b>	<b>25,12</b>
Cotisation URSSAF	779	0,03	450	0,02	329	73,11
Cotisations personnel de service, Ménage	25 771	0,85	24 610	0,84	1 161	4,72
Cotisations sociales personnel éducatif non-cadre	96 556	3,17			96 556	
Cotisations sociales personnel éducatif cadre	63 703	2,09			63 703	
Cotisations sociales personnel Adm Non Cadre	13 538	0,44	10 715	0,36	2 823	26,35
Cotisations sociales personnel Administratif Cadre	87 077	2,86	78 094	2,66	8 983	11,50
Cotisations sociales personnel Educatif Non Cadre			79 184	2,69	(79 184)	-100,00
Cotisations sociales personnel Educatif Cadre			53 090	1,81	(53 090)	-100,00
MERCER Apicil PREVOYANCE ensei	4 580	0,15	10 759	0,37	(6 178)	-57,43
MERCER Apicil PREVOYANCE ensei	9 666	0,32			9 666	
Cartes de transport	2 159	0,07	1 726	0,06	432	25,05
Versement CSE	11 638	0,38	1 736	0,06	9 902	570,43
Versement CSE oeuvres sociales	8 217	0,27			8 217	
Médecine du travail	7 973	0,26	5 726	0,19	2 246	39,23
Autres charges de personnel OG	1 277	0,04			1 277	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>189 436</b>	<b>6,21</b>	<b>195 866</b>	<b>6,67</b>	<b>(6 430)</b>	<b>-3,28</b>
Dotation amortissements immobi	5 102	0,17	4 924	0,17	178	3,61
Dotation amortissements immobi	4 642	0,15	8 664	0,29	(4 022)	-46,42
Dotation amortissements cuisin	11 396	0,37	8 990	0,31	2 406	26,77
Autres dotations amortissement	161 777	5,31	159 679	5,43	2 097	1,31
Dotation provision familles li	6 519	0,21	13 608	0,46	(7 089)	-52,10
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>28 152</b>	<b>0,92</b>	<b>27 453</b>	<b>0,93</b>	<b>699</b>	<b>2,55</b>
Provision Solidarité Ecole	3 631	0,12	3 560	0,12	71	1,99
Provision solidarité college	5 753	0,19	5 591	0,19	162	2,90
Provision Travaux	18 768	0,62	18 302	0,62	466	2,55
<b>Autres charges</b>	<b>80</b>		<b>6 583</b>	<b>0,22</b>	<b>(6 503)</b>	<b>-98,79</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Charges diverses de gestion co Autres Charges de gestion courante		80	39 6 544	0,22	(39) (6 464)	-100,00 -98,78
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>205 753</b>	<b>239 946</b>	8,17	<b>(34 193)</b>	-14,25
<b>Total des produits financiers</b>		<b>16 466</b>	<b>2 337</b>	0,08	<b>14 129</b>	604,64
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>16 466</b>	<b>2 337</b>	0,08	<b>14 129</b>	604,64
Revenus des Autres Créances			329	0,01	(329)	-100,00
Revenus des V.M.P.		16 466	2 007	0,07	14 459	720,24
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>		<b>16 466</b>	<b>2 337</b>	0,08	<b>14 129</b>	604,64
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>222 219</b>	<b>242 283</b>	8,25	<b>(20 064)</b>	-8,28
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>26 986</b>	<b>8 056</b>	0,27	<b>18 930</b>	234,99
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>25 213</b>	<b>4 196</b>	0,14	<b>21 016</b>	500,84
Autres produits exceptionnels		25 213	4 196	0,14	21 016	500,84
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>1 774</b>	<b>3 860</b>	0,13	<b>(2 086)</b>	-54,05
Quote part des subventions d'i		1 774	3 860	0,13	(2 086)	-54,05
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>1 056</b>	0,04	<b>(1 056)</b>	-100,00
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>1 056</b>	0,04	<b>(1 056)</b>	-100,00
Charges exceptionnelles sur ex			1 056	0,04	(1 056)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>26 986</b>	<b>7 000</b>	0,24	<b>19 987</b>	285,54
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>249 206</b>	<b>249 283</b>	8,48	<b>(77)</b>	-0,03
<b>Contributions volontaires en nature</b>		<b>24 904</b>	<b>24 179</b>	0,82	<b>725</b>	3,00
<b>Prestations en nature</b>		<b>918</b>	<b>819</b>	0,03	<b>99</b>	12,09
Prestation en Nature		918	819	0,03	99	12,09
<b>Bénévolat</b>		<b>23 986</b>	<b>23 360</b>	0,80	<b>626</b>	2,68
Dons en Nature		(918)	(819)	-0,03	(99)	-12,09
DONS EN NATURE		24 904	24 179	0,82	725	3,00
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		<b>24 904</b>	<b>24 179</b>	0,82	<b>725</b>	3,00
<b>Mise à disposition gratuite biens</b>		<b>918</b>	<b>819</b>	0,03	<b>99</b>	12,09
MAD Gratuite de Biens		918	819	0,03	99	12,09
<b>Personnel bénévole</b>		<b>23 986</b>	<b>23 360</b>	0,80	<b>626</b>	2,68
PERSONNEL BENEVOLE		23 986	23 360	0,80	626	2,68

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 031 463** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **3 091 537** euros
  - un total charges de **2 842 332** euros
  - dégage un résultat de **249 206** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/09/2022**
- finit le **31/08/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association OGEC SAINT THOMAS DE VILLENEUVE DE BRY SUR MARNE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

## INFORMATIONS GENERALES

### 1) IDENTIFICATION DE L'OGEC :

L'association a pour objet d'assumer juridiquement la gestion de l'établissement dénommé « Institut Saint-Thomas de Villeneuve de Bry-sur-Marne », 1 Bd Galliéni à Bry-sur-Marne(94), fondé par la Congrégation des Sœurs Hospitalières de Saint-Thomas de Villeneuve au 01/01/1900.

L'Institut anime 1 Collège et 1 Ecole primaire et 1 Ecole maternelle

### 2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Néant

### 3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Aucun événement important survenu postérieurement à la clôture de l'exercice et jusqu'à la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 031 463** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 091 537** euros et un total **charges** de **2 842 332** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **249 206** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.

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.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. TABLEAU ).

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

## Règles et Méthodes Comptables

### TAUX D'AMORTISSEMENT PRATIQUES

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Installations générales et techniques	3 à 20 ans	5 à 33,33 %
Matériel d'entretien	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Équipement de restauration	3 à 15 ans	6,67 à 33,33 %
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Mobilier scolaire	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel de transport	5 ans	20 %
Matériel informatique	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Logiciels	3 ans	33,33 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. TABLEAU).

#### DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF :

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (cf. TABLEAU).

Les comptes de l'actif circulant, en particulier les créances usagers (familles, élèves), font l'objet d'une dépréciation à hauteur des risques estimés.

#### ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. TABLEAU).

#### EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Un tableau des valeurs mobilières de placement est joint (cf. TABLEAU).

#### FONDS ASSOCIATIFS :

Un tableau des mouvements des fonds associatifs est joint (cf. TABLEAU).

#### SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (TABLEAUX). Ils comprennent :

Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;

Un tableau de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.

#### PROVISIONS :

Un tableau des mouvements des provisions est joint (cf. TABLEAU).

#### Solidarité et travaux :

Une provision est alimentée par les redevances familles à hauteur de 3%.

## Règles et Méthodes Comptables

### Engagements de retraite :

Une provision pour indemnité de départ à la retraite est provisionnée pour l'ensemble du personnel OGEC, charges sociales comprises, en tenant compte d'un taux d'actualisation de 3,79 % et sur la base d'un départ volontaire.  
Le montant provisionné correspond à la valeur actuelle probable, les indemnités futures corrigées de l'ancienneté dans l'établissement.

### **FONDS DEDIES :**

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (cf. TABLEAU).

### **NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :**

### **EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE :**

Art. 833-19 du PCG : mention de l'effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie tel que défini à l'article D 123-200 du code de commerce

L'effectif moyen est de 25 personnes.

	<b>Hommes</b>	<b>Femmes</b>	<b>Total</b>
Personnel de service	3	1	4
Personnel Administratif non-cadre	0	1	1
Personnel Administratif cadre	1	5	6
Personnel Educatif Non-Cadre	2	8	10
Personnel Educatif Cadre	0	4	4
	6	19	25

### **REMUNERATION DES DIRIGEANTS :**

Au titre de l'exercice, l'OGEC n'a versé aucune rémunération aux administrateurs.

### **HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES :**

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, sont les suivants :

Les honoraires afférant à la certification des comptes ; 5 160 €  
De ceux afférant, le cas échéant, aux autres services. 0 €

### **RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE :**

Application du principe de spécialisation des exercices comptables.

Si les montants sont significatifs, l'Ogec donne dans l'annexe des précisions sur la nature et le montant des :

Produits et charges imputables à un autre exercice :

**produits constatés d'avance** (passif) : Néant

**charges constatées d'avance** (actif) : Charges d'entretiens, de location et d'assurances payées d'avance ( 7 k€)

Charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances :

Factures non Parvenues : 45 k€ dont Taxe foncière 32 k€

Avoir à établir : Avoir sur famille à établir 2 K€

### **CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS :**

## Règles et Méthodes Comptables

Si les montants sont significatifs, l'Ogec donne dans l'annexe des précisions sur la nature et le montant des :  
Produits exceptionnels : Quote-part subvention d'investissement 1,8 k€ ajustements comptes tiers 25,2 K€  
Charges exceptionnelles : Aucune.

### AUTRES INFORMATIONS

#### ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS ET REÇUS :

Aucun engagement donné ou reçu

#### ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL :

Aucun engagement pris en matière de crédit-bail.

#### PRECISION SUR LA COMPTABILISATION VOLONTAIRE EN NATURE :

En application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020), le montant évalué du bénévolat a été comptabilisé dans les comptes au 31 août N pour un montant de 23 986 € dans les comptes spéciaux (864) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (874).

Le compte 861 est composé de la valorisation du prêt du gymnase par la Mairie pour le primaire soit 918 €. La contrepartie est comptabilisée en 875.

## 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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	15 130		592			15 721
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>15 130</b>		<b>592</b>			<b>15 721</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	2 576 270		166 692		107 099	2 635 864
Instal technique, matériel outillage industriels	963 017		187 173		10 726	1 139 464
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	12 049					12 049
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	136 268		80 209		147 112	69 366
Avances et acomptes	11 526				11 526	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 699 131</b>		<b>434 075</b>		<b>276 463</b>	<b>3 856 743</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	884					884
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 274				1 386	25 888
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>28 158</b>				<b>1 386</b>	<b>26 772</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 742 418</b>		<b>434 667</b>		<b>277 849</b>	<b>3 899 236</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 130	19		15 149
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>15 130</b>	<b>19</b>		<b>15 149</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 975 556	126 850	107 099	1 995 307
	Instal technique, matériel outillage industriels	858 550	53 638	10 726	901 462
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 118	2 410		11 528
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 843 224</b>	<b>182 897</b>	<b>117 825</b>	<b>2 908 296</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>2 858 353</b>	<b>182 917</b>	<b>117 825</b>	<b>2 923 445</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour solidarité et pour travaux	310 752	28 152	14 279	324 626
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	14 957		7 421	7 536
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>325 709</b>	<b>28 152</b>	<b>21 700</b>	<b>332 162</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div>           incorporelles            corporelles            des titres mis en équivalence            titres de participation            autres immo. financières         </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	36 889	6 519	3 515	39 893
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>36 889</b>	<b>6 519</b>	<b>3 515</b>	<b>39 893</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>362 599</b>	<b>34 671</b>	<b>25 215</b>	<b>372 055</b>
Dont dotations et reprises			34 671	25 215	
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div>           - d'exploitation            - financières            - exceptionnelles         </div> </div>					
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
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	25 888		25 888
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	30 830	30 830	
	Autres créances clients, usagers	16 568	16 568	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 712	3 712	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 437	10 437	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	54 328	54 328	
Charges constatées d'avance	6 922	6 922		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>148 685</b>	<b>122 797</b>	<b>25 888</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 386		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	43	43		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	3 478	3 478		
	Fournisseurs et comptes rattachés	158 774	158 774		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	17 187	17 187		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 579	34 579		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 828	6 828		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	26 745	26 745			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>247 633</b>	<b>247 633</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise	2 710 035		249 283		2 959 318
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		249 283	(249 283)		
Excédent ou déficit de l'exercice	249 283	(249 283)	249 206		249 206
<b>Situation nette</b>	<b>2 959 318</b>		<b>249 206</b>		<b>3 208 523</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			17 963	1 774	16 189
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 959 318</b>		<b>267 169</b>	<b>1 774</b>	<b>3 224 713</b>

**TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

(en €)	à la clôture (31/08/N)						à la clôture précédente (31/08/N-1)					
Titres	Nbre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	MV Latente	Nbre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	MV Latente
FCP		799 997		976 642	176 646			799 997		918 990	118 993	
Crédit Mutuel		56 180		56 180	-			55 083		55 083	-	
CAT		199 005		185 234		13 771		199 005		208 558	9 553	
		1 055 181	-	1 218 056	176 646	13 771	-	1 054 084	-	1 182 631	128 546	-

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention AKEDUC	14 048	2 467		11 581
<b>TOTAL</b>	<b>14 048</b>	<b>2 467</b>		<b>11 581</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/08/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement		17 963		17 963
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>		<b>17 963</b>		<b>17 963</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat		1 774		1 774

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>6 922</b>
Autres achats et charges externes	01/09/2023 - 31/08/2024	6 922	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>6 922</b>

## Concours publics et subventions

31/08/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics			685 995			685 995
Subventions d'exploitation			360			360
Subventions d'investissement			17 963			17 963
<b>TOTAL</b>			<b>704 318</b>			<b>704 318</b>

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Subventions 08/2023	685 995	360	17 963
Totalisation	<b>685 995</b>	<b>360</b>	<b>17 963</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2023	31/08/2022
Dons en nature		
Prestations en nature Mise à disposition gratuite du Gymnase par la mairie pour le primaire	918	819
Bénévolat Prestation gratuite propriétaire	918 23 986	819 23 360
	23 986	23 360
<b>Total</b>	<b>24 904</b>	<b>24 179</b>

Répartition par nature de charges	31/08/2023	31/08/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Mise à Disposition Gymnase	918	819
Prestations	918	819
Personnel bénévole Prestation propriétaire	23 986	23 360
	23 986	23 360
<b>Total</b>	<b>24 904</b>	<b>24 179</b>