



FIDECOREX
L'accompagnement d'un expert

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

12 RUE SAINTE ANNE

97400 SAINT DENIS

SIRET : 315 668 046 000 16

APE : 8559B

PLAQUETTE DE L'EXERCICE

OUVERT LE 01/08/2023

ET CLOS LE 31/07/2024



SOMMAIRE

OGE C IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

Etats de synthèse	4
Attestation ou Rapport de l'expert comptable	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Annexe	10
Sommaire de l'annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations corporelles	16
Amortissements	17
Provisions	19
Actif circulant - Créances	20
Comptes de régularisation Actif	21
Variation des fonds associatifs	22
Etat des dettes	23
Comptes de régularisation Passif	24
Engagements	25
Honoraires commiss. aux cptes	26
Etats de synthèse - détail	27
Bilan Actif détaillé	28
Bilan Passif détaillé	30
Compte de résultat détaillé	31
Dossier de gestion	35
Synthèse	36
Soldes intermédiaires de gestion	37
Capacité d'autofinancement	38
Tableau de financement	39
Analyse trésorerie	40

Etats de synthèse



ATTESTATION OU RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

Rapport de l'Expert-Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par Monsieur Jean BONERE pour l'entité :

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

12 RUE SAINTE ANNE

Pour l'exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 19/11/2007, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes à l'exception de :

Néant.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 779 731 €
Résultat net comptable	22 413 €
Total du bilan	4 582 324 €

Fait à SAINT DENIS,
Le 19/12/2024

Frédéric GILDAS,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024			01/08/2022 au 31/07/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	16 188	16 188		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 538 805	271 791	1 267 014	221 168
Installations techn., matériel et outil. ind.	135 976	71 103	64 873	32 482
Autres	729 877	669 572	60 306	57 096
Immobilisations corporelles en cours	1 903 647		1 903 647	2 275 108
Avances et acomptes	2 952		2 952	2 952
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 327 445	1 028 653	3 298 791	2 588 806
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	47 928	44 601	3 327	2 158
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	755 540		755 540	1 788 792
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	491 236		491 236	370 200
Charges constatées d'avance	33 430		33 430	23 844
TOTAL (II)	1 328 133	44 601	1 283 532	2 184 994
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 655 578	1 073 254	4 582 324	4 773 800



BILAN PASSIF

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

PASSIF	Du 01/08/2023 au 31/07/2024	Du 01/08/2022 au 31/07/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	1 658 694	1 562 881
Excédent ou déficit de l'exercice	22 413	95 812
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 681 107</i>	<i>1 658 694</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 681 107	1 658 694
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700 000	2 700 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 472	320 103
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	43 630	36 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 115	58 351
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	2 901 217	3 115 107
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 582 324	4 773 800



COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	19 779	22 896
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 102 300	1 091 962
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	597 881	550 187
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		22 611
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 602	205 102
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	38 169	61 818
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 779 731	1 954 576
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	25 823	29 946
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	788 257	835 399
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 256	11 638
Salaires et traitements	617 655	600 598
Charges sociales	205 119	206 367
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	91 004	65 679
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 798	11 051
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 752 912	1 760 677
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 819	193 899
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	157	355
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)	157	355
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	75 319	15 335
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	75 319	15 335
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-75 162	-14 981



COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-48 343	178 918
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	70 756	2 974
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		16 859
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	70 756	19 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		102 939
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		102 939
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	70 756	-83 106
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 850 644	1 974 763
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 828 231	1 878 951
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 413	95 812
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	7 603	4 355
TOTAL	7 603	4 355
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	7 603	4 355
TOTAL	7 603	4 355
TOTAL	22 413	95 812

Annexe



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA



En Euro

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'École Immaculée Conception a été ouverte en 1857, par la Congrégation des Sœurs de Saint-Joseph de Cluny, dans des bâtiments proches de l'église Notre-Dame-de-l'Assomption à Saint-Denis (angle des rues Général de Gaulle et Jean Chatel).

En 1861, elle a été transférée dans l'actuel bâtiment central de notre établissement, après 6 ans de travaux, sur un terrain situé entre la Rue de Paris, La Rue Sainte-Anne et la Rue Roland Garros. Elle comptait alors 75 élèves filles. La première pierre de la chapelle a été posée en 1867 et sa bénédiction a eu lieu en 1869. Les bâtiments situés respectivement côté Rue Roland Garros, côté Rue Sainte-Anne et à côté de l'ancienne dépendance (qui est devenue la cuisine de l'école) ont été construits entre 1958 et 1973.

En 1974, au plus fort de son développement, l'établissement a compté 1200 élèves filles et des niveaux allant des classes élémentaires jusqu'au BAC.

En 1975, la loi Haby et ses décrets d'application de 1976 généralisent la mixité dans tous les degrés de l'enseignement. Entre 1975 et 1979 des réorganisations de niveaux mixtes ont lieu entre l'École Sacré-Cœur, l'École Immaculée Conception, le Collège Saint-Michel et le Lycée Levassieur.

L'OGEC de l'École Immaculée Conception est une association régie par loi du 1er juillet 1901, créée en 1976 pour prendre en charge la gestion financière de l'établissement, en lieu et place des Sœurs de Cluny.

Il est chargé de collecter les ressources nécessaires à l'activité de l'établissement, qui sont essentiellement les contributions des parents, un forfait de la commune de Saint-Denis et une subvention CAF. Les contributions des parents financent les dépenses d'investissements et de caractère propre ainsi qu'une partie des dépenses de fonctionnement. Le forfait de la commune finance partiellement les dépenses de fonctionnement. La subvention CAF finance partiellement les dépenses du service de restauration. À partir de ces sources de financement, l'OGEC assure les dépenses immobilières, mobilières et de fonctionnement de l'établissement, le tout dans le respect des règles d'hygiène et de sécurité et dans le souci d'un enseignement de qualité, conforme aux règles de l'Éducation Nationale et à l'esprit de la Tutelle.

Entre le désir de mettre des infrastructures appropriées ainsi que des services de fonctionnement rationnels à la disposition des élèves et des enseignants, et la préoccupation de maintenir la contribution financière des familles à un niveau acceptable, l'OGEC doit toujours faire face à des choix pour gérer au mieux les finances qui lui sont confiées.

Un des rôles fondamentaux de l'OGEC est d'assurer une mixité sociale au sein de l'école. En effet, il doit veiller à ce que la barrière de l'argent ne soit pas un frein pour certaines familles qui veulent rejoindre l'Enseignement Catholique. Ainsi, la mise en place d'une contribution différenciée, calculée en fonction des revenus des familles est un signe fort de solidarité. Cette contribution différenciée rejoint tout à fait l'esprit de notre Tutelle dont la mission initiale était de pourvoir à l'éducation des enfants issus des milieux défavorisés.

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

L'École Immaculée Conception scolarise 714 élèves du CE1 au CM2, dont 620 dionysiens et 94 hors commune.

Les moyens mis en oeuvre :

L'École Immaculée Conception compte 28 enseignants rémunérés par l'État et 26 agents rémunérés par l'OGEC.

Au niveau du fonctionnement, l'OGEC de l'École Immaculée Conception a engagé un grand plan d'amélioration de notre projet éducatif. En sus des agents administratifs et d'entretien dont il a la charge et au-delà du personnel enseignant rémunéré par l'État, notre projet éducatif a été enrichi par des apports d'intervenants en anglais, en espagnol, en mandarin, en informatique, en technologie et en BCD. En collaboration avec l'association des parents d'élèves, l'OGEC a mis en place de nombreuses activités pendant la pause méridienne et au cours des heures de garderie. Il participe au financement des classes de découvertes, des voyages à l'étranger et des manifestations rassemblant l'ensemble de la communauté éducative.



En Euro

Sur le plan immobilier, l'OGEC de l'École Immaculée Conception a lancé un grand programme de réorganisation, de mise aux normes et d'amélioration de notre école. Ce projet fait suite à une réflexion globale sur la pérennité de notre école et sur la préservation de sa notoriété. Il s'appuie sur un état des lieux complet des bâtiments. Il prévoit une gestion mieux adaptée des flux des véhicules et des piétons aux abords et dans l'enceinte de l'établissement pour une meilleure sécurité des enfants, une refonte de notre service de restauration et une optimisation thermique et acoustique des bâtiments. Conformément aux obligations légales, ce programme intègre bien évidemment l'accessibilité aux personnes handicapées.

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 31/07/2024 dont le total est de 4 582 323,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 22 413,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 19/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Annulation des dons enseignement catholique :

L'OGEC provisionne dans ces comptes tous les ans 16 000 euros pour des dons à l'enseignement catholique. Au 31/07/2024, il restait la somme 69 300 € à payer. Compte tenu des investissements immobilisiers réalisés par l'OGEC, elle n'a pas plus la capacité financière de faire ces dotations annuelles.

Le conseil d'administration a décidé de solder la dette restante de 69 300 euros en produit exceptionnel sur cet exercice.

Note sur les 3 plus hauts salaires de l'OGEC :

Les salaires brut des 3 plus hautes rémunérations de l'association s'élèvent pour cet exercice à 104 413,43 euros.

Note sur le paiement des dotations CSE :

Suite à la réunion du CSE le 21/05/2024, il a été décidé de verser les dotations de fonctionnement et de l'ASC qui s'élèvent au 31/07/24 à 19 689,70 euros comme suit :

- en 3 fois pour le montant de 17 079,11 euros, soit 5 693,04 € le 11/10/24, le 11/11/24 et le 11/12/24.
- le solde de 2 610,59 € sera versé à une date à définir.

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



En Euro

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 31/07/2024 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 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 rétrospective.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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	10 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel informatique	3 ans

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.



En Euro

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association a comptabilisée les contributions volontaires.

L'estimation des heures de bénévolat des membres du CA est de 640 heures.

La valorisation a été faite au taux du smic horaire chargé, soit 11,88 euros.

BAIL EMPHYTEOTIQUE

L'OGEC avait conclut un bail emphytéotique le 28/01/2008 pour une durée de 25 ans, auprès de la CONGREGATION DES SOEURS DE SIANT JOSEPH DE CLUNY qui est propriétaire du terrain et des murs.

En date du 14/11/2022, l'OGEC a conclut une prorogation du bail emphytéotique de 20 ans supplémentaires auprès de la CONGREGATION DES SOEURS DE SIANT JOSEPH DE CLUNY , soit 45 ans au total.
Ce bail prendra donc fin le 31/12/2052.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

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	16 188			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre		466 379		1 091 881	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			91 556		48 574	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		582 919		21 888	
		Matériel de transport		157 933		13 479	
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			2 275 108		759 950		
Avances et acomptes			2 952				
TOTAL				3 576 847	1 935 772		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				3 593 035	1 935 772		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			16 188	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre		19 455	1 538 805		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 154	135 976		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		26 607	578 200		
		Matériel de transport		19 735	151 677		
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			1 131 411	1 903 647			
Avances et acomptes				2 952			
TOTAL				1 201 362	4 311 257		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				1 201 362	4 327 445		



AMORTISSEMENTS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

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		16 188			16 188
TOTAL		16 188			16 188
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	245 212	46 035	19 455	271 791
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		59 074	13 954	1 925	71 103
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	564 067	4 952	17 574	551 446
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	119 688	14 051	15 614	118 126
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		988 042	78 991	54 567	1 012 466
TOTAL GENERAL		1 004 229	78 991	54 567	1 028 653

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	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								

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					



AMORTISSEMENTS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

Primes de remboursement des obligations





PROVISIONS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	45 183	12 012	12 594	44 601
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		45 183	12 012	12 594	44 601
TOTAL GÉNÉRAL		45 183	12 012	12 594	44 601
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		12 012	12 594	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

SUIVI DES SUBVENTIONS

A la clôture de l'exercice, l'OGEC a une créance de subvention à recevoir de 440 620,44 euros.
Soit 396 800 euros pour la subvention communale et 43 820,44 euros pour la PARS.

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	44 601	44 601	
	Autres créances clients	3 327	3 327	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	900	900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-150	-150	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	848	848	
	Divers	43 820	43 820	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	710 122	710 122	
	Charges constatées d'avance	33 430	33 430	
TOTAUX		836 898	836 898	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

OGECE IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	33 430
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	33 430

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	446 588
Disponibilités	59
TOTAL	446 647



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	1 562 881		95 812		1 658 694
Excédent ou déficit de l'exercice	95 812		22 413	95 812	22 413
TOTAUX	1 658 694		118 225	95 812	1 681 107



ETAT DES DETTES

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

L'OGEC a souscrit en janvier 2023 un emprunt de 2 700 000 euros auprès de la Caisse d'Epargne.
Cet emprunt est débloqué au fur et à mesure de l'avancement des travaux et il a été comptabilisé pour la totalité dans les comptes de l'association.
Au 31/07/2024, le montant qui a déjà été débloqué par la banque est de 2 406 168,80 euros.
Le montant restant à débloquent est 293 831,20 euros.

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	2 700 000	25 283	243 160	2 431 557
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	100 472	100 472		
Personnel & comptes rattachés	19 690	19 690		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	23 626	23 626		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	315	315		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	57 115	57 115		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 901 217	226 500	243 160	2 431 557

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



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

OGECE IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	17 447
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	17 447



ENGAGEMENTS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

L'OGEC a souscrit un emprunt de 2 700 000 € en 2023 auprès de la Caisse d'Epargne.
Cet emprunt est garantie par une caution simple de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions pour 75%,
soit 2 025 000 euros.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	2 025 000					2 025 000
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	2 025 000					2 025 000



HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	12 058	9 208
TOTAL	12 058	9 208

Etats de synthèse - détail



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024			01/08/2022 au 31/07/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres	16 188	16 188		
LOGICIELS	16 188		16 188	16 188
AMORTISSEMENT LOGICIEL		16 188	-16 188	-16 188
Immobilisations corporelles				
Constructions	1 538 805	271 791	1 267 014	221 168
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI	1 538 805		1 538 805	466 379
AMORTISSEMENT CONSTRUCTION/SOL		271 791	-271 791	-245 212
Installations techn., matériel et outil. ind.	135 976	71 103	64 873	32 482
INSTAL. COMPLEXES SPÉC.	135 976		135 976	91 556
AMORTS INST. COMPL. SPÉCIAL.		71 103	-71 103	-59 074
Autres	729 877	669 572	60 306	57 096
INST. GEN., AGT & AMEN. DIVERS	578 200		578 200	582 919
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	151 677		151 677	157 933
AMORTISSEMENT AAI		551 446	-551 446	-564 067
AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET IN		118 126	-118 126	-119 688
Immobilisations corporelles en cours	1 903 647		1 903 647	2 275 108
IMMOB. CORPORELLES EN COURS	1 903 647		1 903 647	2 275 108
Avances et acomptes	2 952		2 952	2 952
AVCES/ACPTES VERSES /CDE I. C.	2 952		2 952	2 952
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 327 445	1 028 653	3 298 791	2 588 806
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 327		3 327	2 158
Créances douteuses ou litigieuses	44 601	44 601		
Avances et acomptes versés sur commandes	12 815		12 815	1 003
ACOMPTES ET AVANCES	12 815		12 815	1 003
Autres	742 725		742 725	1 787 789
PROMONET	73		73	
DEM	28		28	
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	900		900	1 230
PREVOYANCE				2
ORG SOC PRODUITS A RECEV	-150		-150	
SUBVENTION MAIRIE				145 187
SUBVENT° PARS	43 820		43 820	38 491
PARTICIP FORMAT PROFESS CONT	848		848	
EMPRUNT 2700 K€ RESTANT A DEBL	293 831		293 831	1 586 139
ACTIONS	608		608	
PRESTATIONS GENERIQUES				973
PRODUITS . RECEVOIR	402 767		402 767	15 768
Disponibilités	491 236		491 236	370 200
CHÈQUE À L'ENCAISSEMENT				3 364
CAISSE D'EPARGNE	166 954		166 954	235 761
BR LIVRET	15 057		15 057	15 027
BR LIVRET A	2 390		2 390	2 322
BNP PARIBAS	306 776		306 776	113 726
INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	59		59	



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024			01/08/2022 au 31/07/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Charges constatées d'avance	33 430		33 430	23 844
<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	<i>33 430</i>		<i>33 430</i>	<i>23 844</i>
TOTAL (II)	1 328 133	44 601	1 283 532	2 184 994
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 655 578	1 073 254	4 582 324	4 773 800



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

PASSIF	Du 01/08/2023 au 31/07/2024	Du 01/08/2022 au 31/07/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	1 658 694	1 562 881
<i>REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)</i>	<i>1 658 694</i>	<i>1 562 881</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	22 413	95 812
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 681 107</i>	<i>1 658 694</i>
TOTAL (I)	1 681 107	1 658 694
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700 000	2 700 000
<i>EMPRUNT PRÊT 2023</i>	<i>2 700 000</i>	<i>2 700 000</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 472	320 103
Dettes fiscales et sociales	43 630	36 653
<i>COMITES ENTREPRISE ETABL</i>	<i>19 690</i>	<i>12 801</i>
<i>SECURITE SOCIALE</i>	<i>16 080</i>	<i>16 984</i>
<i>MUTUELLE CRP</i>	<i>704</i>	<i>477</i>
<i>CRRC</i>	<i>4 500</i>	<i>4 654</i>
<i>PREVOYANCE</i>	<i>747</i>	
<i>PREVOYANCE ENSEIGNANT</i>	<i>1 595</i>	<i>1 532</i>
<i>PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	<i>315</i>	<i>204</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 658	13 015
<i>USAGERS AVCES ACPTE RECUS /C</i>	<i>13 658</i>	<i>13 015</i>
Autres dettes	43 457	45 336
<i>NARANIN KOUMAREN</i>	<i>27</i>	<i>27</i>
<i>ZAGJIVAN MAHI</i>		<i>15</i>
<i>CADET MAELYS CLAIRE</i>		<i>7</i>
<i>CODAZZI FLORA</i>	<i>120</i>	<i>370</i>
<i>AKOUIA AMBROGGI CHIARA</i>		<i>10</i>
<i>DE GASTINES ASTRID</i>	<i>60</i>	
<i>MOUTOUSSAMY ALEXANDRE</i>	<i>46</i>	
<i>DEB CRED DIV</i>		<i>3 000</i>
<i>CAUTION LOCATION LIVRE</i>	<i>7 275</i>	<i>6 979</i>
<i>CLASSE PATRIMOINE 19-20</i>	<i>7 455</i>	<i>7 455</i>
<i>VOYAGE BARCELONE 2020</i>	<i>11 677</i>	<i>11 677</i>
<i>ESPAGNOL</i>	<i>500</i>	
<i>MARCHE SPONSORISÉE 22/23</i>	<i>7 816</i>	<i>7 816</i>
<i>TOMBOLA</i>	<i>7 980</i>	<i>7 980</i>
<i>PRESTA GONG LIXIA</i>	<i>500</i>	
TOTAL (IV)	2 901 217	3 115 107
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 582 324	4 773 800



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	19 779	22 896
<i>VENTES LIVRES</i>	<i>19 779</i>	<i>22 896</i>
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 102 300	1 091 962
<i>ECOLAGE</i>	<i>765 476</i>	<i>766 132</i>
<i>CANTINE</i>	<i>313 775</i>	<i>300 801</i>
<i>ASSURANCE</i>	<i>3 267</i>	<i>3 768</i>
<i>LOCATION LIVRES</i>	<i>7 200</i>	<i>7 233</i>
<i>QUOTE PART ECOLE PHOTO</i>	<i>4 197</i>	<i>3 796</i>
<i>PHOTOCOPIES</i>	<i>8 385</i>	<i>10 231</i>
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	597 881	550 187
<i>SUBVENTION CAF CUISINE</i>	<i>201 081</i>	<i>187 220</i>
<i>SUBVENTION COMMUNE</i>	<i>396 800</i>	<i>362 967</i>
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		22 611
<i>PRODUITS DIVERS</i>		<i>22 611</i>
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 602	205 102
<i>REPRISE PROVISION POUR TRAVAUX</i>		<i>154 593</i>
<i>REPRISES PROVISIONS DEPRECIATI</i>	<i>12 594</i>	<i>31 046</i>
<i>TRANSFERT DE CHARGE COMPTE 62</i>	<i>8 196</i>	<i>10 527</i>
<i>TRANSFERT DE CHARGE FRAIS BANC</i>	<i>812</i>	
<i>TRANSFERT CHARGE DE PERSONNEL</i>		<i>8 936</i>
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	38 169	61 818
<i>PROD. DIVERS GESTION COURANTE</i>	<i>4 015</i>	<i>2 852</i>
<i>PARTICIPATIONS CONTRATS AIDES</i>	<i>34 155</i>	<i>58 965</i>
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 779 731	1 954 576
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	25 823	29 946
<i>LIVRES CESSION FAMILLES</i>	<i>25 823</i>	<i>29 946</i>
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	788 257	835 399
<i>DESINFECTION LOCAUX</i>	<i>2 662</i>	<i>2 054</i>
<i>RESTAURATION REPAS</i>	<i>455 215</i>	<i>446 670</i>
<i>SPORT PISCINE</i>	<i>15 345</i>	<i>13 060</i>
<i>PARTICIPATION SPORTIVES UGSEL</i>		<i>2 166</i>
<i>VOYAGES ET SORTIES</i>	<i>1 507</i>	
<i>FOURNIT.NON STOCKABLES (EAU..)</i>	<i>47 967</i>	<i>25 948</i>
<i>CARBURANT</i>	<i>2 115</i>	<i>100</i>
<i>ACHAT SALLE TECHNOLOGIE</i>		<i>1 134</i>
<i>FOURNIT.ENTRETIEN & PETIT EQUI</i>	<i>11 261</i>	<i>10 706</i>
<i>PETIT MATÉRIEL DE CUISINE</i>	<i>1 669</i>	
<i>ACHAT INFORMATIQUE</i>	<i>1 630</i>	<i>2 376</i>
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	<i>2 651</i>	<i>2 827</i>
<i>AC RESTAURATION</i>	<i>1 948</i>	<i>1 251</i>



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23
MAT. INFIRMERIE	1 464	1 083
FOURNITURES ECOLE	8 358	8 441
CATECHES	5 750	9 200
LOCATION PAR BAIL	64 568	63 108
LOCATIONS MOBILIERES	2 642	2 571
ENTRETIEN	3 730	4 452
ENTR. REPAR. BIENS MOBIL	10 117	363
MAINTENANCE	5 024	5 679
MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 994	12 465
MAINTENANCE INCENDIE	1 484	5 778
ASSURANCES MULTIRISQUES	15 725	11 328
ASSURANCE ELEVES	3 297	3 833
ASSURANCE OBLIG DOM CONSTR	1 978	
HONORAIRES EC	8 138	7 682
AUTRES HONORAIRES	2 500	5 151
HONORAIRES COMPTA AUTRES FDX	189	950
HONORAIRES SOCIAL	1 080	
HONORAIRES CAC	12 058	9 208
FRAIS ACTES CONTENTIEUX	195	29 335
SOCOTEC	2 672	1 714
PUBLICATIONS	3 887	2 405
TRANSPORT	7 378	9 570
VOYAGES ET DEPLACEMENTS		5 490
RECEPTION	4 714	7 773
ATELIER SPORT MEDIANE	22 750	22 755
RECEPTIONS		20
AFFRANCHISSEMENT	97	64
TELECOM	5 538	5 357
INTERNET	760	3 038
FRAIS BR	6 022	6 375
FRAIS BNP	2 563	1 226
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS		50 790
COTISATIONS AUX SERVICES DE TU	1 765	
COTISATIONS ADEC	15 443	15 818
COTISATION UROGEC	9 856	10 065
COTISATIONS AUX SYNDICATS D'E	472	470
FORMATION		3 550
AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	80	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 256	11 638
PART. EMPLOY. FORM. PROFES. C.	4 402	1 742
TAXES FONCIERES	10 878	9 343
AUTRES DROITS TAXES DIVERSES	2 977	553
Salaires et traitements	617 655	600 598
RÉMUNÉRATIONS PERS.	619 825	600 598
INDEMNITES COMPENSATRICES CP	270	
LISS BRUTES	-2 441	
Charges sociales	205 119	206 367
COTISATIONS URSAFF	127 521	131 067
MUTUELLE	6 661	4 534
PREVOYANCE	27 598	29 285
COT.CAISSE. RETRAIT. OUV	33 734	33 234
VERSEMENT COMITE ENTREPRISE	6 988	5 580
MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	2 618	2 666
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	91 004	65 679
DOT AMORT-IMMO. CORPORELLES	78 991	55 147
DOTAT*PROV DEP/CREANCES	12 012	10 532
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 798	11 051



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23
<i>PERTES S/CREANCES IRRECOUV. CHARGES DIV. GESTION COURANTE</i>	<i>6 152 646</i>	<i>9 688 1 363</i>
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 752 912	1 760 677
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 819	193 899
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	157	355
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>157</i>	<i>355</i>
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)	157	355
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	75 319	15 335
<i>INTERET PRET CE 2700 K€ 25 ANS</i>	<i>75 319</i>	<i>15 335</i>
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	75 319	15 335
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-75 162	-14 981
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-48 343	178 918
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	70 756	2 974
<i>PDTS EXCEPT. /OPER. GESTION</i>	<i>70 756</i>	<i>2 974</i>
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		16 859
<i>REPRISE PROVISION EXCEPTIONNEL</i>		<i>16 859</i>
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	70 756	19 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		102 939
<i>CHARGES EXEPT. S/OPER GESTION</i>		<i>86 739</i>
<i>DONS, LIBÉRALITÉS ACCORDÉES</i>		<i>16 200</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		102 939
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	70 756	-83 106
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 850 644	1 974 763
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 828 231	1 878 951
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 413	95 812
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23
Prestations en nature Bénévolat <i>BENEVOLAT</i>	7 603 <i>7 603</i>	4 355 <i>4 355</i>
TOTAL	7 603	4 355
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole <i>PERSONNEL BENEVOLE</i>	7 603 <i>7 603</i>	4 355 <i>4 355</i>
TOTAL	7 603	4 355
TOTAL	22 413	95 812

Dossier de gestion



SYNTHÈSE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	1 122 079	1 114 858	1 068 809	7 221	1 %
Ventes de marchandises	19 779	22 896	19 686	-3 117	-14 %
Production de l'exercice	1 102 300	1 091 962	1 049 123	10 338	1 %
Marge commerciale	-6 044	-7 050	-5 468	1 005	-14 %
Marge globale	621 527	620 962	624 587	565	
Valeur ajoutée	307 998	249 514	350 246	58 485	23 %
Excédent brut d'exploitation	64 849	-18 902	127 411	83 752	-443 %
Amortissements et provisions	91 004	65 679	90 108	25 325	39 %
Résultat d'exploitation	26 819	171 287	141 005	-144 468	-84 %
Résultat financier	-75 162	-14 981	567	-60 181	-402 %
Résultat courant	-48 343	178 918	141 572	-227 261	-127 %
Résultat exceptionnel	70 756	-83 106	-8 617	153 862	185 %
Résultat net de l'exercice	22 413	95 812	132 955	-73 399	-77 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	100 823	-41 007	204 667	141 830	-346 %
Fonds de roulement net global	1 126 917	1 815 070	595 900	-688 154	-38 %
Besoin en fonds de roulement	635 740	1 444 871	-239 420	-809 131	-56 %
Trésorerie	491 177	370 200	835 320	120 977	33 %

RATIOS		Du 01/08/23 au 31/07/24	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Variation N / N-1	
		Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	(en jours)	15,63	15,50	23,23	0,13	1 %
Crédit fournisseurs	(en jours)	45,17	135,02	193,80	-89,85	-67 %
Rotation stocks	(en jours)					
Autonomie financière		0,37	0,35	0,71	0,02	6 %
Capacité de remboursement		0,04	-0,02		0,06	-300 %
Taux d'endettement		1,61	1,63		-0,02	-1 %
Rentabilité financière		0,01	0,06	0,09	-0,05	-83 %
Rentabilité commerciale		0,02	0,09	0,12	-0,07	-78 %



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Du 01/08/23 Au 31/07/24	en %	Du 01/08/22 Au 31/07/23	en %	Du 01/08/21 Au 31/07/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 122 079	100,00	1 114 858	100,00	1 068 809	100,00
Ventes de biens	19 779	100,00	22 896	100,00	19 686	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	25 823	130,56	29 946	130,79	25 154	127,77
MARGE COMMERCIALE	-6 044	-30,56	-7 050	-30,79	-5 468	-27,77
Taux de marge commerciale						
Production vendue	1 102 300	100,00	1 091 962	100,00	1 049 123	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 102 300	100,00	1 091 962	100,00	1 049 123	100,00
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'exploitation	597 881	53,28	550 187	49,35	553 146	51,75
+ Vers. des fondat. ou cons. de la dot. consompt.						
+ Ressources liées à la générosité du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	788 257	70,25	835 399	74,93	693 410	64,88
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	905 880	80,73	799 700	71,73	903 392	84,52
- Impôts, taxes et versements assimilés	18 256	1,63	11 638	1,04	20 320	1,90
- Charges de personnel	822 774	73,33	806 965	72,38	755 660	70,70
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	64 849	5,78	-18 902	-1,70	127 411	11,92
+ Autres produits	47 178	4,20	103 892	9,32	93 247	8,72
- Autres charges	6 798	0,61	11 051	0,99	7 942	0,74
+ Produits exceptionnels	70 756	6,31	2 974	0,27	7 951	0,74
- Charges exceptionnelles			102 939	9,23	16 568	1,55
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	175 985	15,68	-26 026	-2,33	204 100	19,10
+ Produits financiers	157	0,01	355	0,03	567	0,05
- Charges financières	75 319	6,71	15 335	1,38		
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	-75 162	-6,70	-14 981	-1,34	567	0,05
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux résultats						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	100 823	8,99	-41 007	-3,68	204 667	19,15
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amts, aux dépréc. et prov.	91 004	8,11	65 679	5,89	90 108	8,43
+ Reprises sur prov, dépréc. et transf. de charges	12 594	1,12	202 498	18,16	18 397	1,72
- Report en fonds dédiés						
+ Utilisation des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virées au résultat						
RÉSULTAT NET	22 413	2,00	95 812	8,59	132 955	12,44



CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

	Valeur au 31/07/24	Valeur au 31/07/23
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	64 849	-18 902
+ Transferts de charges d'exploitation	9 008	19 464
+ Autres produits d'exploitation	38 169	61 818
- Autres charges d'exploitation	6 798	11 051
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		22 611
+ Produits financiers	157	355
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	75 319	15 335
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	70 756	19 833
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		16 859
- Charges exceptionnelles		102 939
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	100 823	-41 007
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	91 004	65 679
+ Reprises sur amortissements et provisions	12 594	202 498
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	22 413	95 812



TABLEAU DE FINANCEMENT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice

Capacité d'autofinancement

100 823

= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

100 823

Acquisitions d'immobilisations
Immobilisations incorporelles
Immobilisations corporelles
Immobilisations financières

788 977

Cessions d'immobilisations
Immobilisations incorporelles
Immobilisations corporelles
Immobilisations financières

Prélèvements des comptes courants

Apports comptes courants

Diminution des capitaux propres

Augmentation des capitaux propres

Emprunts remboursés (capital)

Subvention investissement

Emprunts réalisés

TOTAL EMPLOIS

788 977

TOTAL RESSOURCES

100 823

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a diminué de

688 154

Augmentation actif circulant
Diminution dettes

213 949

Diminution actif circulant
Augmentation dettes

1 023 079

TOTAL

213 949

TOTAL

1 023 079

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de

809 131

Augmentation de la trésorerie

120 977

Diminution de la trésorerie

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de

120 977



ANALYSE TRÉSORERIE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

En Euro

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

64 849

Compte tenu des variations d'inventaire :

- des stocks de produits, en-cours
- des stocks d'approvisionnement
- des stocks de marchandises

-
+
+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+ 40 380

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE
(Ventes - achats d'exploitation)

105 229

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital	75 319	157		
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	75 319	157	-75 162	71 %
Achats d'immobilisations - Incorporelles - Corporelles - Financières	788 977			
Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	788 977		-788 977	750 %
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		70 756	70 756	-67 %
Intérêts des comptes courants				
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	864 296	176 142	Variation de trésorerie nette globale -688 154	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de

120 977

Une diminution des créances de

-1 023 079

Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de

-213 949

