

**JACQUES MARIA**  
EXPERT COMPTABLE HONORAIRE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXPERT ASSERMÉNTÉ PAR  
LA COUR ADMINISTRATIVE  
D'APPEL DE MARSEILLE



**ALP'AZUR CAC**

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE PRÈS LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

**CLAUDE MARIA**  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**LIONEL MEILLARD**  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE 2024 - 2025**

**ORGANISME DE GESTION DE L'ÉCOLE CATHOLIQUE  
O . G . E . C .**

**GROUPE SCOLAIRE « L'ESPERANCE »**

**Association Régie par la Loi de 1901**

**Siège Social**

**35, rue Anatole France  
93600 AULNAY SOUS BOIS**



SAS ALP'AZUR CAC, Les Vikings B, 31, RUE PAUL BOUNIN,  
CS 61051 - 06101 NICE CEDEX 1  
TÉL. 04 92 09 03 09  
e.mail : lmeillard@alp-azur.fr - Tramway arrêt Gorbella  
TVA intracommunautaire : FR 25 807 545 827  
SAS AU CAPITAL DE 10 000 € - SIRET 807 545 827 000 14 - NAF 6920Z

**JACQUES MARIA**  
EXPERT COMPTABLE HONORAIRE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXPERT ASSERMÉNTÉ PAR  
LA COUR ADMINISTRATIVE  
D'APPEL DE MARSEILLE



**ALP'AZUR CAC**

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE PRÈS LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

**CLAUDE MARIA**  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**LIONEL MEILLARD**  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ORGANISME DE GESTION DE L'ÉCOLE  
CATHOLIQUE  
O . G . E . C.  
GROUPE SCOLAIRE « L'ESPERANCE »**

**Association Régie par la Loi de 1901**

**Siège Social  
35, rue Anatole France  
93600 AULNAY SOUS BOIS**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025**

A l'Assemblée Générale des membres de l'Association,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 6 FEVRIER 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association O.G.E.C. GROUPE SCOLAIRE « L'ESPERANCE » relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



**SAS ALP'AZUR CAC, Les Vikings B, 31, RUE PAUL BOUNIN,  
CS 61051 - 06101 NICE CEDEX 1  
TÉL. 04 92 09 03 09  
e.mail : lmeillard@alp-azur.fr - Tramway arrêt Gorbella  
TVA intracommunautaire : FR 25 807 545 827  
SAS AU CAPITAL DE 10 000 € - SIRET 807 545 827 000 14 - NAF 6920**



## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

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



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

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

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

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

Les comptes annuels, ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

**Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.82-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,




- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

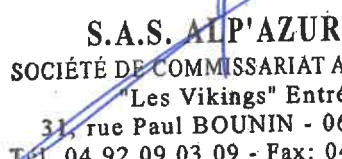
Fait à NICE,  
Le 29 janvier 2026

**Pour la SAS ALP'AZUR CAC**

**Jacques MARIA**  
**Commissaire aux Comptes**

**Lionel MEILLARD**  
**Commissaire aux Comptes**

  
**S.A.S. ALP'AZUR CAC**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
"Les Vikings" Entrée B  
31, rue Paul BOUNIN - 06100 NICE  
Tél. 04 92 09 03 09 - Fax: 04 93 84 98 43

  
**S.A.S. ALP'AZUR CAC**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
"Les Vikings" Entrée B  
31, rue Paul BOUNIN - 06100 NICE  
Tél. 04 92 09 03 09 - Fax: 04 93 84 98 43

**JACQUES MARIA**  
EXPERT COMPTABLE HONORAIRE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXPERT ASSERMÉNTÉ PAR  
LA COUR ADMINISTRATIVE  
D'APPEL DE MARSEILLE



**ALP'AZUR CAC**

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE PRÈS LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

**CLAUDE MARIA**  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**LIONEL MEILLARD**  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ORGANISME DE GESTION DE L'ÉCOLE  
CATHOLIQUE**

**O . G . E . C.  
GROUPE SCOLAIRE « L'ESPERANCE »**

**Association Régie par la Loi de 1901**

**Siège Social  
35, rue Anatole France  
93600 AULNAY SOUS BOIS**

**COMPTES ANNUELS CLOS  
LE 31 AOUT 2025**



SAS ALP'AZUR CAC, Les Vikings B, 31, RUE PAUL BOUNIN,  
CS 61051 - 06101 NICE CEDEX 1  
TÉL. 04 92 09 03 09  
e.mail : lmeillard@alp-azur.fr - Tramway arrêt Gorbella  
TVA Intracommunautaire : FR 25 807 545 827  
SAS AU CAPITAL DE 10 000 € - SIRET 807 545 827 000 14 - NAF 6920Z



## BILAN ACTIF

**OGEC ESPERANCE**

**Du 01/09/2024 au 31/08/2025**

## ACTIF

ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires	13 114,52	13 114,51	0,01	0,01	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	719 133,01		719 133,01	719 133,01	
Constructions	16 592 368,20	9 555 996,91	7 036 371,29	7 682 569,36	
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 785 015,31	1 499 448,26	285 567,05	241 192,22	
Autres immobilisations corporelles	1 416 683,48	1 068 539,84	348 143,64	335 218,88	
Immobilisations corporelles en cours	108 428,46		108 428,46	55 800,00	
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 666,67		3 666,67	9 166,67	
TOTAL (I)	20 638 409,65	12 137 099,52	8 501 310,13	9 043 080,15	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	31 062,95		31 062,95	63 634,43	
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 977,29	329,30	1 647,99	411,62	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	207 776,29		207 776,29	263 042,19	
Valeurs mobilières de placement	1 882 889,58		1 882 889,58	1 052 199,58	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 878 933,86		3 878 933,86	4 326 914,56	
Charges constatées d'avance	70 700,86		70 700,86	82 410,54	
TOTAL (II)	6 073 340,83	329,30	6 073 011,53	5 788 612,92	
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	26 711 750,48	12 137 428,82	14 574 321,66	14 831 693,07	



# BILAN PASSIF

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## PASSIF

	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	19 753,22	19 753,22
Fonds propres complémentaires	4 058 349,78	4 058 349,78
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	2 991 369,72	2 991 369,72
Réserves pour projet de l'entité	495 459,27	495 459,27
Autres	4 736 248,19	4 527 100,10
Report à nouveau	315 129,49	209 148,09
Excédent ou déficit de l'exercice	12 616 309,67	12 301 180,18
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	45 342,04	32 476,77
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 661 651,71</b>	<b>12 333 656,95</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	267 781,87	251 254,90
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>267 781,87</b>	<b>251 254,90</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	710 880,92	1 271 504,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	374 535,00	330 932,00
Avances et acomptes reçus	253 858,55	305 293,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	277 011,79	284 539,11
Dettes fiscales et sociales	3 122,64	29 596,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 914,51	18 995,49
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	14 564,67	5 920,67
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 644 888,08</b>	<b>2 246 781,22</b>
<b>(V)</b>		
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>14 574 321,66</b>	<b>14 831 693,07</b>





# COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	181 819,10	177 740,10
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	4 588 726,84	4 509 844,74
<i>Dont parrainages</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 809 337,12	1 778 187,55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	21 359,00	14 473,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 439,85	657,60
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 733,43	7 899,98
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>6 609 415,34</b>	<b>6 488 802,97</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	-2 617,66	-2 114,05
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 045 663,12	2 173 950,19
Aides financières	96 529,54	110 795,49
Impôts, taxes et versements assimilés	319 152,07	292 768,01
Salaires et traitements	2 183 869,87	2 085 332,86
Charges sociales	909 506,44	876 251,06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	815 139,21	797 799,22
Dotations aux provisions	16 526,97	30 088,55
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 046,57	6 059,57
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>6 387 816,13</b>	<b>6 370 930,90</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>221 599,21</b>	<b>117 872,07</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	123 376,26	128 995,58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 768,28
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>123 376,26</b>	<b>130 763,86</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 289,18	34 352,93
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>22 289,18</b>	<b>34 352,93</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>101 087,08</b>	<b>96 410,93</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>322 686,29</b>	<b>214 283,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	12 600,86	5 860,00
Sur opérations en capital	4 614,34	3 919,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>17 215,20</b>	<b>9 779,95</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	10 000,00	2 073,86
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>2 073,86</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>7 215,20</b>	<b>7 706,09</b>
<b>(VII)</b>		
Participation des salariés aux résultats		
<b>(VIII)</b>	<b>14 772,00</b>	<b>12 841,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 750 006,80</b>	<b>6 629 346,78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 434 877,31</b>	<b>6 420 198,69</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>315 129,49</b>	<b>209 148,09</b>



## **ANNEXE COMPTABLE**



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**OGEC ESPERANCE**

**Du 01/09/2024 au 31/08/2025**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 14 574 321,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 315 129,49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

### 1) IDENTIFICATION DE L'OGEC DE L'ESPERANCE, OBJET SOCIAL, ACTIVITES, MOYENS MIS EN OEUVRE

L'organisme de Gestion de l'Ecole Catholique "GROUPE SCOLAIRE DE L'ESPERANCE" provient de la réunion de deux anciens établissements catholiques situés à AULNAY SOUS BOIS (SEINE ST DENIS) : DU GUESCLIN (pour le Primaire et le Lycée) et JEANNE HACHETTE (pour le Collège).

- Elle est constituée sous forme d'association à but non lucratif, régie par la loi du 1er Juillet 1901.
- Elle assure une activité d'enseignement depuis la classe primaire jusqu'aux classes de terminales.
- Elle exerce sous contrat d'Association.
- Le collège se situe au 17, rue Camille Pelletan à AULNAY. Il a été rénové et agrandi entre 2005 et 2007.
- Le lycée et l'école primaire se situent au 35, Rue Anatole France à AULNAY. Le lycée a été rénové et agrandi en 2016. L'école primaire a été réhabilitée en 2023 et 2024.
- Un gymnase a été construit et achevé en septembre 2007, sur un terrain situé 3 Rue Charcot à AULNAY. Ce terrain est contigu au lycée et à l'école primaire.
- Pour l'ensemble de l'établissement, le total des classes est de 53 et le nombre d'élèves est de 1 579 à la rentrée de septembre 2024.

Les moyens mis en oeuvre pour assurer le fonctionnement de l'OGEC DE L'ESPERANCE se répartissent entre :

- Le personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 93
- Le personnel salarié OGEC : ETP de 58

- Les locaux scolaires suivant le détail ci-dessous :

a) Bail emphytéotique au profit de l'Association immobilière d'Aulnay-sous-bois.

Un bail emphytéotique a été signé le 19 février 1996 pour une durée de 50 ans.

L'OGEC, le bailleur, est propriétaire d'un terrain au 3 Rue Charcot figurant au cadastre sous les références AU n°2 et 4.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**OGEC ESPERANCE**

**Du 01/09/2024 au 31/08/2025**

## b) Bail à construction au profit de l'OGEC ESPERANCE

L'association immobilière d'Aulnay-sous bois est propriétaire des constructions suivantes :  
Collège : 17 Rue Camille Pelletan (section AE lots n°147, 209, 265 et 266)  
Lycée : 35 Rue Anatole France (section AU lots n°1 et 2)  
Le bail a été signé le 19 février 1996 pour une durée de 50 ans.

### Décomposition de l'excédent :

Excédent de gestion scolaire : 214 042 Euros  
Bénéfice de gestion propriétaire : 101 087 Euros

## 2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'exercice 2024/2025 a été marqué par le début des travaux de réhabilitation et d'extension du collège.  
Les produits financiers sont restés élevés suite aux différents placements effectués..

## 3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Absence d'évènement post-clôture.

## 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
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

### 1) DUREE ET DATE DE L'EXERCICE COMPTABLE

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er septembre 2024 au 31 août 2025.

### 2) REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2025 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique à l'Etat par contrat (édition 2023) définie et publiée par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).





# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**OGEC ESPERANCE**

**Du 01/09/2024 au 31/08/2025**

Le règlement ANC n)201/-09 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif est appliqué aux comptes de l'exercice ouvert le 01/09/2024 et clos le 31/08/2025.

## 3) CHANGEMENTS COMPTABLES

Aucun changement comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **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.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

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

#### **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

#### **Amortissements des biens décomposables :**

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

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 20 ans
- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Agencements et installations	5 à 20 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 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.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## SUBVENTIONS

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. (Tableau I)

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.

## CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Depuis la modification du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif par le règlement ANC N°2022-02 du 11 mars 2022, la définition des concours publics figurant à l'article 142-9 a été revue, pour tenir compte des évolutions du financement de la formation professionnelle et de l'apprentissage :

*Art. 142-9*

*Les concours publics sont des contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions.*

*Ils sont comptabilisés en produit au compte "Concours publics" en fonction des modalités propres au dispositif concerné.*

Un tableau de détail des concours publics et subventions est joint. (Tableau II)

## AUTRES INFORMATIONS

### METHODE RETENUE POUR LA COMPTABILISATION DES COTISATIONS

L'OGEC collecte en son nom les cotisations pour le compte de l'autre association.

Ainsi, ces cotisations collectées sont inscrites en produits et les cotisations reversées en charges

### REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

Le total des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants s'élève à la somme de 316 119.67 €

Aucun avantage en nature n'est alloué les concernant.

### CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE :

Aucun équivalent loyer n'a été calculé suite à l'impossibilité de connaître la valeur du coût de reconstruction à neuf des locaux.



# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	13 115		
	Terrains		719 133		
	Constructions		16 589 081		3 287
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 639 235		145 780
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		710 701		64 183
	Autres immos corporelles		12 307		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		616 831		12 661
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		55 800		52 628
	Avances et acomptes				
		TOTAL	20 343 088		278 540
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 167		
		TOTAL	9 167		
TOTAL GENERAL			20 365 370		278 540
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		13 115	
	Terrains			719 133	
	Constructions			16 592 368	
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 785 015	
	Inst. gal. agen. amé: divers			774 884	
	Autres immos corporelles			12 307	
	Mat. bureau, inform., mobilier			629 492	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			108 428	
	Avances et acomptes				
		TOTAL		20 621 628	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		5 500	3 667	
		TOTAL	5 500	3 667	
TOTAL GENERAL			5 500	20 638 410	



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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## CADRE A

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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	13 115			13 115
<b>TOTAL</b>	<b>13 115</b>			<b>13 115</b>
Terrains				
Constructions	8 906 512	649 485		9 555 997
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 398 043	101 405		1 499 448
Inst. générales agencem. amén.	488 977	33 647		522 624
Autres immobs corporelles	12 307			12 307
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	503 337	30 273		533 610
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>11 309 176</b>	<b>814 810</b>		<b>12 123 986</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 322 291</b>	<b>814 810</b>		<b>12 137 101</b>

## CADRE B

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							



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

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## 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	3 667		3 667
	Clients douteux ou litigieux	1 977	1 977	
	Autres créances clients			
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10 667	10 667	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-495	-495	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	136 218	136 218	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	17 480	17 480	
	Groupe et associés (2)			
Kenvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	43 907	43 907	
	Charges constatées d'avance	70 701	70 701	
	<b>TOTAUX</b>	<b>284 121</b>	<b>280 454</b>	<b>3 667</b>
Kenvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Kenvois	(3) Créances reçues par legs ou donations			





COMPTES DE RÉGULARISATION -  
ACTIF

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	70 701
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	70 701

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	196 492
Disponibilités	34 950
TOTAL	231 442



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## 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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	19 753,22				19 753,22
Fonds propres complémentaires	4 058 349,78				4 058 349,78
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	2 991 369,72				2 991 369,72
Autres réserves	495 459,27				495 459,27
Report à nouveau	4 527 100,10		209 148,09		4 736 248,19
Excédent ou déficit de l'exercice	209 148,09			209 148,09	
Subventions d'investissement	32 476,77		17 478,61	4 614,34	45 342,04
<b>TOTAUX</b>	<b>12 333 656,95</b>		<b>226 626,70</b>	<b>213 762,43</b>	<b>12 346 522,22</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	710 881	710 881		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	253 859	253 859		
Personnel & comptes rattachés	41 949	41 949		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	104 143	104 143		
Etat & Impôts sur les bénéfices	14 772	14 772		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	116 148	116 148		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 123	3 123		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	10 915	10 915		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 565	14 565		
<b>TOTAUX</b>	<b>1 270 353</b>	<b>1 270 353</b>		

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



# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 565
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>14 565</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	635
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 939
Dettes fiscales et sociales	79 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 123
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>201 928</b>



# ENGAGEMENTS

OGEC ESPERANCE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 267 781,87 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,50 %

Table de mortalité Table de mortalité 2018-2020

## ENGAGEMENTS DONNÉS

Cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Concernant le prêt de 4 millions d'euros auprès de la CAISSE D'ÉPARGNE ILE DE FRANCE dont il reste à ce jour un montant de 286 849.38 €, une garantie est donnée par la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions pour 143 424.69 €.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						





# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

**OGEC ESPERANCE**

**Du 01/09/2024 au 31/08/2025**

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 660 €.

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	9 660	9 900
<b>TOTAL</b>	<b>9 660</b>	<b>9 900</b>



TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU II)

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	0	0
Forfaits d'externat	1 709 623	1 666 572
<i>dont forfait Etat</i>	686 741	676 204
<i>dont forfait Région</i>	381 007	382 323
<i>dont forfait Département</i>	507 870	504 735
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	134 005	103 310
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	0	0
Autres concours publics	0	0
<b>Sous-total concours publics</b>	<b>1 709 623</b>	<b>1 666 572</b>
Subventions État	92 352	103 404
<i>Etat - Crédit global pédagogique</i>	2 335	2 732
<i>Etat - Subvention repas des professeurs</i>	3 094	2 652
<i>Etat - Subvention bourses lycée</i>	63 777	81 433
<i>Etat - Subvention bourses collège</i>	16 017	14 480
<i>Etat - Subvention fonds sociaux</i>	1 630	1 624
<i>Etat - Subvention autre</i>	5 500	483
Subventions Régions	7 362	8 212
<i>Région - subvention restauration</i>	5 374	6 400
<i>Région - subvention autonomie éducative</i>	1 988	1 812
Subventions Départements	0	0
Subventions Communes et groupements de communes	0	0
Autres subventions d'exploitation	0	0
<i>dont solde de la taxe d'apprentissage (affecté au fonctionnement)</i>	0	
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	0	
<i>dont ... (à détailler)</i>		
Report de subventions	0	
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	<b>99 714</b>	<b>111 616</b>
<b>Total concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 809 337</b>	<b>1 778 188</b>



**TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX I)**

**1 - TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	48 082,47	17 479,61		65 562,08
Quote-part virée au résultat	15 605,70	4 614,34		20 220,04
<b>Montant net figurant au passif du bilan</b>	<b>32 476,77</b>	<b>12 865,27</b>		<b>45 342,04</b>

**2 - TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

NATURE DES SUBVENTIONS (projet et financeur)	Montant à l'origine	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Subvention Etat - Pime CEE - SBRN-000724-01/02	17 480		694	16 785
Subvention Région - Dossier 17008788	6 065	3 079	493	2 586
Subvention Région - Dossier 18003727	2 280	1 110	253	857
Subvention Invest Renov-Dossier 19003348	1 404	819	148	671
Subvention Invest Renov-Dossier 19003348	9 040	7 187	464	6 723
Subvention Invest Renov-Dossier 20004495	6 353	4 815	635	4 180
Subvention Invest Renov-Dossier 19003348	1 376	1 043	138	905
Subvention département FIPD 2017	17 207	11 811	1 354	10 457
Subvention département FIPD 2016	4 358	2 615	436	2 179
...				
<b>Total</b>	<b>65 562</b>	<b>32 477</b>	<b>4 614</b>	<b>45 342</b>

