

The logo features the word "FIDECOREX" in a bold, white, sans-serif font. The letter "X" is stylized with a red dot above it and a red diagonal line through it. Below the main text is the tagline "L'accompagnement d'un expert" in a smaller, white, sans-serif font. The background is dark grey with large, abstract red shapes containing a repeating geometric pattern.

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 01/08/2022

ET CLOS LE 31/07/2023



SOMMAIRE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

Etats de synthèse

Attestation ou Rapport de l'expert comptable	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7

Annexe

Sommaire de l'annexe	8
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations corporelles	11
Amortissements	12
Provisions	15
Actif circulant - Créances	16
Comptes de régularisation Actif	18
Variation des fonds associatifs	19
Tableau de suivi des fonds dédiés	20
Etat des dettes	21
Comptes de régularisation Passif	22
Engagements	23
Honoraires commiss. aux cptes	24
SUIVI DONS ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE	25

Etats de synthèse - détail

Bilan Actif détaillé	26
Bilan Passif détaillé	29
Compte de résultat détaillé	31

Dossier de gestion

Synthèse	32
Soldes intermédiaires de gestion	36
Capacité d'autofinancement	37
Tableau de financement	38
Analyse trésorerie	39

Etats de synthèse



ATTESTATION OU RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

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 01/08/2022 au 31/07/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 22/09/2014, 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	1 954 576 €
Résultat net comptable	95 812 €
Total du bilan	4 773 800 €

Fait à SAINT DENIS,
Le 29/11/2023

Frédéric GILDAS,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023			01/08/2021 au 31/07/2022
	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	466 379	245 212	221 168	247 652
Installations techn., matériel et outil. ind.	91 556	59 074	32 482	42 233
Autres	740 852	683 756	57 096	33 832
Immobilisations corporelles en cours	2 275 108		2 275 108	880 413
Avances et acomptes	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)	3 593 035	1 004 229	2 588 806	1 204 130
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	47 341	45 183	2 158	2 333
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 788 792		1 788 792	140 439
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	370 200		370 200	836 104
Charges constatées d'avance	23 844		23 844	8 391
TOTAL (II)	2 230 177	45 183	2 184 994	987 267
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 823 212	1 049 412	4 773 800	2 191 397



BILAN PASSIF

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

PASSIF	Du 01/08/2022 au 31/07/2023	Du 01/08/2021 au 31/07/2022
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	1 562 881	1 429 927
Excédent ou déficit de l'exercice	95 812	132 955
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 658 694</i>	<i>1 562 881</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 658 694	1 562 881
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		16 859
Provisions pour charges		154 593
TOTAL (III)		171 452
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700 000	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 103	381 531
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	36 653	32 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	58 351	43 372
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	3 115 107	457 064
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 773 800	2 191 397



COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	22 896	19 686
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 091 962	1 049 123
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	550 187	553 146
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	205 102	52 219
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	61 818	59 425
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 954 576	1 733 598
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	29 946	25 154
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	835 399	693 410
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 638	20 320
Salaires et traitements	600 598	562 786
Charges sociales	206 367	192 874
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	65 679	90 108
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 051	7 942
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 760 677	1 592 594
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	193 899	141 005
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	355	567
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)	355	567
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 335	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	15 335	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-14 981	567



COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	178 918	141 572
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 974	7 951
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	16 859	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	19 833	7 951
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	102 939	16 568
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	102 939	16 568
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-83 106	-8 617
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 974 763	1 742 117
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 878 951	1 609 162
EXCÉDENT OU DÉFICIT	95 812	132 955
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 355	3 872
TOTAL	4 355	3 872
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 355	3 872
TOTAL	4 355	3 872
TOTAL	95 812	132 955

Annexe



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	0		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
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	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
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 LevassEUR.

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 725 élèves du CE1 au CM2, dont 650 dionysiens et 75 hors commune.

Les moyens mis en oeuvre :

L'École Immaculée Conception compte 28 enseignants rémunérés par l'État et 25 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 31/07/2023 dont le total est de 4 773 800,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 95 812,08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 29/11/2023.

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

Prestataire restauration :

L'OGEC a mis fin au contrat de restauration avec le prestataire D2R en date du 28/04/2023, qui a continué à fournir les repas jusqu'à la fin de l'année scolaire 2022/2023.

Et signé un nouveau contrat avec le prestataire YAKKA qui le remplace à compter du 17/08/2023.

Suite à cette rupture de contrat, D2R réclame une indemnité de 205 072 euros à l'OGEC.

A ce jour, aucun tribunal n'a été saisi sur ce litige, seuls des courriers entre avocats interposés existent.

Sur cette réclamation de D2R, le conseil d'administration a décidé de ne provisionner aucun montant.

En date du 30/04/2023, le prestataire D2R a facturé à l'OGEC des frais fixes liés à l'année scolaire 2019/2020 pour un montant de 69 410,03 euros.

Cette facture a été comptabilisé dans les comptes de l'OGEC, mais elle n'a pas été payée.

L'OGEC conteste cette facturation, et ne fera aucun règlement tant que le litige n'est pas résolu.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/07/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non



En Euro

lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

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),

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	20 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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association a comptabilisée les contributions volontaires.

L'estimation des heures de bénévolat des membres du CA est de 378 heures.

La valorisation a été faite au taux du smic horaire chargé, soit 11,52 euros.

BAIL EMPHYTEOTIQUE

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

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



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

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			
		Sur sol d'autrui	463 038		3 341
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	91 556			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers	603 780		10 283
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	137 761		28 551
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours	880 413			1 394 694	
Avances et acomptes				2 952	
TOTAL		2 176 547			1 439 823
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL		2 192 735			1 439 823

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				
		Sur sol d'autrui			466 379	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			91 556		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers	31 144		582 919	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier	8 378		157 933	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours			2 275 108			
Avances et acomptes			2 952			
TOTAL		39 522		3 576 847		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL		39 522		3 593 035		



AMORTISSEMENTS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

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 : 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		16 188			16 188
TOTAL		16 188			16 188
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	215 386	29 826		245 212
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		49 323	9 751		59 074
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	588 956	6 256	31 144	564 067
	Matériel de transport	118 753	9 314	8 378	119 688
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		972 418	55 147	39 522	988 042
TOTAL GENERAL		988 605	55 147	39 522	1 004 229

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 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

Primes de remboursement des obligations





PROVISIONS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

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	154 593		154 593	
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	16 859		16 859	
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		171 452		171 452	
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	65 697	10 532	31 046	45 183	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		65 697	10 532	31 046	45 183
TOTAL GÉNÉRAL		237 148	10 532	202 498	45 183
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		10 532	185 639	
	- financières				
	- exceptionnelles			16 859	

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



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

SUIVI DES SUBVENTIONS

A la clôture de l'exercice, l'OGEC a une créance de subvention à recevoir de 275 233,83 euros.
Soit 145 186,80 euros pour la subvention communale et 38 491,50 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	45 183	45 183	
	Autres créances clients	2 158	2 158	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 230	1 230	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2	2	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	183 678	183 678	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 603 882	1 603 882		
Charges constatées d'avance	23 844	23 844		
TOTAUX		1 859 977	1 859 977	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 844
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	23 844

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	199 446
Disponibilités	
TOTAL	199 446



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

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	1 429 927		132 955		1 562 881
Excédent ou déficit de l'exercice	132 955		95 812	132 955	95 812
TOTAUX	1 562 881		228 767	132 955	1 658 694

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Aucun fond dédié.



ETAT DES DETTES

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

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'Épargne. 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 31/07/2023, le montant qui a déjà été débloqué par la banque est de 1 113 861,48 euros.
Le montant restant à débloquer est 1 586 138,52 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		262 480	2 437 520
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	320 103	320 103		
Personnel & comptes rattachés	12 801	12 801		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	23 647	23 647		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	204	204		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	58 351	58 351		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 115 107	415 107	262 480	2 437 520

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés		



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

85 902

TOTAL DES CHARGES À PAYER

85 902



ENGAGEMENTS

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

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 garanti 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 01/08/2022 au 31/07/2023

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 :	9 208	9 208
TOTAL	9 208	9 208



SUIVI DONS ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

Année scolaire	Montant total alloué	Montant utilisé	Montant restant à utiliser	Solde intermédiaire	Numéro de compte
2017-2018	16 000 €	9 700 € 5 000 € 1 300 €	- €	6 300 € 1 300 € - €	671300000 671300000 671300000 408100000
2018-2019	16 000 €	700 € 5 000 € 5 000 €	5 300 €	15 300 € 10 300 € 5 300 €	671300000 671300000 671300000 408100000
2019-2020	16 000 €	- €	16 000 €	16 000 €	671300000 408100000
2020-2021	16 000 €	- €	16 000 €	16 000 €	671300000 408100000
2021-2022	16 000 €	- €	16 000 €	16 000 €	671300000 408100000
2022-2023	16 000 €	- €	16 000 €	16 000 €	671300000 408100000

Etats de synthèse - détail



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023			01/08/2021 au 31/07/2022
	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	466 379	245 212	221 168	247 652
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI	466 379		466 379	463 038
AMORTISSEMENT CONSTRUCTION/SOL		245 212	-245 212	-215 386
Installations techn., matériel et outil. ind.	91 556	59 074	32 482	42 233
INSTAL. COMPLEXES SPÉC.	91 556		91 556	91 556
AMORTS INST. COMPL. SPÉCIAL.		59 074	-59 074	-49 323
Autres	740 852	683 756	57 096	33 832
INST. GEN., AGT & AMEN. DIVERS	582 919		582 919	603 780
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	157 933		157 933	137 761
AMORTISSEMENT AAI		564 067	-564 067	-588 956
AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET IN		119 688	-119 688	-118 753
Immobilisations corporelles en cours	2 275 108		2 275 108	880 413
IMMOB. CORPORELLES EN COURS	2 275 108		2 275 108	880 413
Avances et acomptes	2 952		2 952	
AVCES/ACPTES VERSÉS /CDE I. C.	2 952		2 952	
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 593 035	1 004 229	2 588 806	1 204 130
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	2 158		2 158	2 333
Créances douteuses ou litigieuses	45 183	45 183		
Avances et acomptes versés sur commandes	1 003		1 003	
ACOMPTES ET AVANCES	1 003		1 003	
Autres	1 787 789		1 787 789	140 439
PAPANGUE TOURS				16 859
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	1 230		1 230	1 250
PREVOYANCE	2		2	
SUBVENTION MAIRIE	145 187		145 187	
SUBVENT° PARS	38 491		38 491	104 598
EMPRUNT 2700 K€ RESTANT A DEBL	1 586 139		1 586 139	
PRESTATIONS GÉNÉRIQUE				2 532
PRESTATIONS GÉNÉRIQUES	973		973	
PRODUITS . RECEVOIR	15 768		15 768	15 201
Disponibilités	370 200		370 200	836 104
CHÈQUE À L'ENCAISSEMENT	3 364		3 364	2 486
BANQUE DE LA REUNION	235 761		235 761	154 504
BR LIVRET	15 027		15 027	264 610
BR LIVRET A	2 322		2 322	81 600
BNP PARIBAS	113 726		113 726	332 120
INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR				784
Charges constatées d'avance	23 844		23 844	8 391
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 844		23 844	8 391
TOTAL (II)	2 230 177	45 183	2 184 994	987 267



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023			01/08/2021 au 31/07/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 823 212	1 049 412	4 773 800	2 191 397



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

PASSIF	Du 01/08/2022 au 31/07/2023	Du 01/08/2021 au 31/07/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	1 562 881	1 429 927
<i>REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)</i>	<i>1 562 881</i>	<i>1 429 927</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	95 812	132 955
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 658 694</i>	<i>1 562 881</i>
TOTAL (I)	1 658 694	1 562 881
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		16 859
<i>AUTRES PROV POUR RISQUES</i>		<i>16 859</i>
Provisions pour charges		154 593
<i>PROV. GROSSES RÉPARATIONS</i>		<i>154 593</i>
TOTAL (III)		171 452
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700 000	
<i>EMPRUNT PRÊT 2023</i>	<i>2 700 000</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 103	381 531
Dettes fiscales et sociales	36 653	32 161
<i>COMITES ENTREPRISE ETABL</i>	<i>12 801</i>	<i>8 480</i>
<i>PERSONNEL-OPPOSITIONS</i>		<i>10</i>
<i>SECURITE SOCIALE</i>	<i>16 984</i>	<i>15 753</i>
<i>MUTUELLE CRP</i>	<i>477</i>	<i>474</i>
<i>CRRC</i>	<i>4 654</i>	<i>4 422</i>
<i>PREVOYANCE</i>		<i>690</i>
<i>PREVOYANCE ENSEIGNANT</i>	<i>1 532</i>	<i>1 917</i>
<i>PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	<i>204</i>	<i>415</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 015	12 667
<i>USAGERS AVCES ACPTES RECUS /C</i>	<i>13 015</i>	<i>12 667</i>
Autres dettes	45 336	30 705
<i>NARANIN KOUMAREN</i>	<i>27</i>	<i>27</i>
<i>POLLADOU Erwan</i>		<i>23</i>
<i>CHAMPIGNEUL KANZA</i>		<i>23</i>
<i>ZAGJIVAN MAHI</i>	<i>15</i>	
<i>CADET MAÉLYS CLAIRE</i>	<i>7</i>	
<i>CODAZZI FLORA</i>	<i>370</i>	
<i>REMILLIET Jules</i>		<i>163</i>
<i>AKOUA AMBROGGI CHIARA</i>	<i>10</i>	
<i>APEL</i>		<i>400</i>
<i>DEB CRED DIV</i>	<i>3 000</i>	
<i>CAUTION LOCATION LIVRE</i>	<i>6 979</i>	<i>6 827</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>MARCHE SPONSORISEE 22/23</i>	<i>7 816</i>	
<i>TOMBOLA</i>	<i>7 980</i>	<i>4 110</i>
TOTAL (IV)	3 115 107	457 064
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 773 800	2 191 397



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	22 896	19 686
<i>VENTES LIVRES</i>	<i>22 896</i>	<i>19 686</i>
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 091 962	1 049 123
<i>ECOLAGE</i>	<i>766 132</i>	<i>732 236</i>
<i>CANTINE</i>	<i>300 801</i>	<i>294 201</i>
<i>ASSURANCE</i>	<i>3 768</i>	<i>3 447</i>
<i>LOCATION LIVRES</i>	<i>7 233</i>	<i>7 252</i>
<i>QUOTE PART ECOLE PHOTO</i>	<i>3 796</i>	<i>2 554</i>
<i>PHOTOCOPIES</i>	<i>10 231</i>	<i>9 334</i>
<i>DONS RECUS ET MECENAT</i>		<i>100</i>
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	550 187	553 146
<i>SUBVENTION CAF CUISINE</i>	<i>187 220</i>	<i>185 691</i>
<i>SUBVENTION COMMUNE</i>	<i>362 967</i>	<i>367 455</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	205 102	52 219
<i>REPRISE PROVISION POUR TRAVAUX</i>	<i>154 593</i>	
<i>REPRISES PROVISIONS DEPRECIATI</i>	<i>31 046</i>	<i>18 397</i>
<i>TRANSFERT DE CHARGE COMPTE 62</i>	<i>10 527</i>	<i>9 287</i>
<i>TRANSFERT CHARGE DE PERSONNEL</i>	<i>8 936</i>	<i>24 535</i>
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	61 818	59 425
<i>PROD. DIVERS GESTION COURANTE</i>	<i>2 852</i>	<i>2 180</i>
<i>PARTICIPATIONS CONTRATS AIDES</i>	<i>58 965</i>	<i>57 245</i>
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 954 576	1 733 598
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	29 946	25 154
<i>LIVRES CESSION FAMILLES</i>	<i>29 946</i>	<i>25 154</i>
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	835 399	693 410
<i>DESINFECTION LOCAUX</i>	<i>2 054</i>	<i>2 054</i>
<i>RESTAURATION REPAS</i>	<i>446 670</i>	<i>401 448</i>
<i>SPORT PISCINE</i>	<i>13 060</i>	<i>12 302</i>
<i>PARTICIPATION SPORTIVES UGSEL</i>	<i>2 166</i>	
<i>VOYAGES ET SORTIES</i>		<i>3 263</i>
<i>FOURNIT.NON STOCKABLES (EAU..)</i>	<i>25 948</i>	<i>24 295</i>
<i>CARBURANT</i>	<i>100</i>	<i>24</i>
<i>ACHAT PETIT MATERIEL</i>		<i>381</i>
<i>ACHAT SALLE TECHNOLOGIE</i>	<i>1 134</i>	
<i>FOURNIT.ENTRETIEN & PETIT EQUI</i>	<i>10 706</i>	<i>22 252</i>
<i>ACHAT INFORMATIQUE</i>	<i>2 376</i>	<i>1 594</i>
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	<i>2 827</i>	<i>3 145</i>
<i>AC RESTAURATION</i>	<i>1 251</i>	<i>1 062</i>



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22
<i>MAT. INFIRMERIE</i>	1 083	1 119
<i>FOURNITURES ECOLE</i>	8 441	8 407
<i>CATECHESE</i>	9 200	6 331
<i>LOCATION PAR BAIL</i>	63 108	61 438
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	2 571	1 280
<i>ENTRETIEN</i>	4 452	5 340
<i>ENTR. REPAR. BIENS MOBIL</i>	363	3 242
<i>MAINTENANCE</i>	5 679	5 721
<i>MAINTENANCE INFORMATIQUE</i>	12 465	11 887
<i>MAINTENANCE INCENDIE</i>	5 778	3 741
<i>ASSURANCES MULTIRISQUES</i>	11 328	10 854
<i>ASSURANCE ELEVES</i>	3 833	3 457
<i>HONORAIRES EC</i>	7 682	7 682
<i>AUTRES HONORAIRES</i>	5 151	9 208
<i>HONORAIRES COMPTA AUTRES FDX</i>	950	
<i>HONORAIRES CAC</i>	9 208	
<i>FRAIS ACTES CONTENTIEUX</i>	29 335	
<i>SOCOTEC</i>	1 714	3 344
<i>PUBLICATIONS</i>	2 405	2 036
<i>DIVERS (POURBOIRES, DON'S...)</i>		260
<i>TRANSPORT</i>	9 570	11 250
<i>VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>	5 490	1 905
<i>RECEPTION</i>	7 773	3 946
<i>ATELIER SPORT MEDIANE</i>	22 755	22 769
<i>RECEPTIONS</i>	20	
<i>AFFRANCHISSEMENT</i>	64	
<i>TELECOM</i>	5 357	4 744
<i>INTERNET</i>	3 038	
<i>FRAIS BR</i>	6 375	5 275
<i>FRAIS BNP</i>	1 226	1 500
<i>AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS</i>	50 790	
<i>COTISATIONS ADEC</i>	15 818	14 432
<i>COTISATION UROGEC</i>	10 065	10 103
<i>COTISATIONS AUX SYNDICATS D'E</i>	470	317
<i>FORMATION</i>	3 550	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 638	20 320
<i>PART. EMPLOY. FORM. PROFES. C.</i>	1 742	7 438
<i>DEPENSES DE FORMATIONS</i>		3 774
<i>TAXES FONCIERES</i>	9 343	8 270
<i>AUTRES DROITS TAXES DIVERSES</i>	553	
<i>TAXES DIVERSES</i>		838
Salaires et traitements	600 598	562 786
<i>RÉMUNÉRATIONS PERS.</i>	600 598	562 786
Charges sociales	206 367	192 874
<i>COTISATIONS URSAFF</i>	131 067	123 879
<i>MUTUELLE</i>	4 534	4 132
<i>PREVOYANCE</i>	29 285	23 297
<i>COT.CAISSE. RETRAIT. OUV</i>	33 234	32 348
<i>VERSEMENT COMITE ENTREPRISE</i>	5 580	6 504
<i>MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE</i>	2 666	2 563
<i>INDEMNITES DE STAGE</i>		150
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	65 679	90 108
<i>DOT AMORT-IMMO. CORPORELLES</i>	55 147	57 017
<i>DOTAT°PROV DEP/CREANCES</i>	10 532	33 092
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 051	7 942
<i>PERTES S/CREANCES IRRECOUV.</i>	9 688	6 986
<i>CHARGES DIV. GESTION COURANTE</i>	1 363	956



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 760 677	1 592 594
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	193 899	141 005
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	355	567
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>355</i>	<i>567</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)	355	567
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 335	
<i>INTERET PRET CE 2700 K€ 25 ANS</i>	<i>15 335</i>	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	15 335	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-14 981	567
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	178 918	141 572
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 974	7 951
<i>POTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION</i>	<i>2 974</i>	<i>7 951</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)	19 833	7 951
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	102 939	16 568
<i>CHARGES EXEPT. S/OPÉR GESTION</i>	<i>86 739</i>	<i>568</i>
<i>DONS, LIBÉRALITÉS ACCORDÉES</i>	<i>16 200</i>	<i>16 000</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	102 939	16 568
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-83 106	-8 617
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 974 763	1 742 117
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 878 951	1 609 162
EXCÉDENT OU DÉFICIT	95 812	132 955
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 355	3 872



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22
<i>BENEVOLAT</i>	4 355	3 872
TOTAL	4 355	3 872
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 355	3 872
<i>PERSONNEL BENEVOLE</i>	4 355	3 872
TOTAL	4 355	3 872
TOTAL	95 812	132 955

Dossier de gestion



SYNTHÈSE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Du 01/08/20 au 31/07/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	1 114 858	1 068 809	1 090 773	46 049	4 %
Ventes de marchandises	22 896	19 686	19 498	3 210	16 %
Production de l'exercice	1 091 962	1 049 123	1 071 275	42 839	4 %
Marge commerciale	-7 050	-5 468	-5 577	-1 582	29 %
Marge globale	620 962	624 587	633 692	-3 625	-1 %
Valeur ajoutée	249 514	350 246	366 145	-100 732	-29 %
Excédent brut d'exploitation	-18 902	127 411	131 748	-146 314	-115 %
Amortissements et provisions	65 679	90 108	77 073	-24 430	-27 %
Résultat d'exploitation	171 287	141 005	132 023	30 283	21 %
Résultat financier	-14 981	567	867	-15 548	
Résultat courant	178 918	141 572	132 890	37 346	26 %
Résultat exceptionnel	-83 106	-8 617	-13 642	-74 489	-864 %
Résultat net de l'exercice	95 812	132 955	119 248	-37 143	-28 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Du 01/08/20 au 31/07/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-41 007	204 667	179 576	-245 674	-120 %
Fonds de roulement net global	1 815 070	595 900	1 019 261	1 219 171	205 %
Besoin en fonds de roulement	1 444 871	-239 420	-56 129	1 684 291	-703 %
Trésorerie	370 200	835 320	1 075 390	-465 120	-56 %

RATIOS	Du 01/08/22 au 31/07/23	Du 01/08/21 au 31/07/22	Du 01/08/20 au 31/07/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	15,50	23,23	20,72	-7,73	-33 %
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	135,02	193,80	85,79	-58,78	-30 %
Rotation stocks <i>(en jours)</i>					
Autonomie financière	0,35	0,71	0,78	-0,36	-51 %
Capacité de remboursement	-0,02			-0,02	
Taux d'endettement	1,63			1,63	
Rentabilité financière	0,06	0,09	0,08	-0,03	-33 %
Rentabilité commerciale	0,09	0,12	0,11	-0,03	-25 %



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	en %	Du 01/08/21 Au 31/07/22	en %	Du 01/08/20 Au 31/07/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 114 858	100,00	1 068 809	100,00	1 090 773	100,00
Ventes de biens	22 896	100,00	19 686	100,00	19 498	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	29 946	130,79	25 154	127,77	25 075	128,60
MARGE COMMERCIALE	-7 050	-30,79	-5 468	-27,77	-5 577	-28,60
Taux de marge commerciale						
Production vendue	1 091 962	100,00	1 049 123	100,00	1 071 275	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 091 962	100,00	1 049 123	100,00	1 071 275	100,00
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'exploitation	550 187	49,35	553 146	51,75	563 147	51,63
+ Vers. des fondat. ou cons. de la dot. consompt.						
+ Ressources liées à la générosité du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	835 399	74,93	693 410	64,88	699 553	64,13
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	799 700	71,73	903 392	84,52	929 292	85,20
- Impôts, taxes et versements assimilés	11 638	1,04	20 320	1,90	13 669	1,25
- Charges de personnel	806 965	72,38	755 660	70,70	783 875	71,86
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-18 902	-1,70	127 411	11,92	131 748	12,08
+ Autres produits	103 892	9,32	93 247	8,72	66 651	6,11
- Autres charges	11 051	0,99	7 942	0,74	6 048	0,55
+ Produits exceptionnels	2 974	0,27	7 951	0,74	2 676	0,25
- Charges exceptionnelles	102 939	9,23	16 568	1,55	16 317	1,50
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-26 026	-2,33	204 100	19,10	178 709	16,38
+ Produits financiers	355	0,03	567	0,05	886	0,08
- Charges financières	15 335	1,38			19	
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	-14 981	-1,34	567	0,05	867	0,08
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux résultats						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-41 007	-3,68	204 667	19,15	179 576	16,46
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amts, aux dépréc. et prov.	65 679	5,89	90 108	8,43	77 073	7,07
+ Reprises sur prov, dépréc. et transf. de charges	202 498	18,16	18 397	1,72	16 745	1,54
- Report en fonds dédiés						
+ Utilisation des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virées au résultat						
RÉSULTAT NET	95 812	8,59	132 955	12,44	119 248	10,93



CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

	Valeur au 31/07/23	Valeur au 31/07/22
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-18 902	127 411
+ Transferts de charges d'exploitation	19 464	33 822
+ Autres produits d'exploitation	61 818	59 425
- Autres charges d'exploitation	11 051	7 942
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	22 611	
+ Produits financiers	355	567
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	15 335	
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	19 833	7 951
- 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	16 568
+ 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	-41 007	204 667
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	65 679	90 108
+ Reprises sur amortissements et provisions	202 498	18 397
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	95 812	132 955



TABLEAU DE FINANCEMENT

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	-41 007
Acquisitions d'immobilisations		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-41 007
Immobilisations incorporelles		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations corporelles	1 439 822	Immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)		Subvention investissement	
TOTAL EMPLOIS	1 439 822	Emprunts réalisés	2 700 000
		TOTAL RESSOURCES	2 658 993

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 1 219 171

Augmentation actif circulant	1 643 118
Diminution dettes	41 173
TOTAL	1 684 291

Diminution actif circulant	
Augmentation dettes	
TOTAL	

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 1 684 291

Augmentation de la trésorerie

Diminution de la trésorerie

465 120

VARIATION DE TRÉSORERIE

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

a diminué de 465 120



ANALYSE TRÉSORERIE

OGEC IMMACULEE CONCEPTION

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

En Euro

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

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

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

-18 902	
-	
+	
+	
+	92 841
73 939	100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		355		
Intérêts des emprunts	15 335			
Remboursement capital				
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	15 335	355	-14 981	20 %
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles	1 439 822			
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux		2 700 000		
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	1 439 822	2 700 000	1 260 178	-1704 %
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	102 939	2 974	-99 965	135 %
Intérêts des comptes courants				
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	1 558 096	2 777 267	Variation de trésorerie nette globale	
			1 219 171	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

- Une dégradation des disponibilités de -465 120
- Une augmentation des créances de 1 643 118
- Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de -41 173

FIDECOREX

L'accompagnement d'un expert

1 avenue Luc Donat - BP 113 - 97453 Saint-Pierre Cedex Tél.: + 262 262 25 24 23 - Fax : + 262 262 25 61 34 SELAFA au capital de 2 923 210 Euros - 384 196 333 - 92 B 27 RCS Saint-Pierre - NAF 6920 Z
Villa Saint-Joseph - 15 rue Malartic - 97400 Saint-Denis Tél.: + 262 262 30 23 60 - Fax : + 262 262 30 59 32 E-mail : contact@fidecorex.com - www.fidecorex.com

Société d'expertise comptable et de conseil en gestion - Inscrite au tableau de l'ordre de La Réunion - Membre du groupement Cabinets Partenaires