

PHILIPPE CLAUSSMANN

EXPERT-COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

GROUPE SCOLAIRE ST-LOUIS NOTRE-DAME-DU-BEL-AIR

Route de Saint Léger

78490 Montfort-L'amaury

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

Siren : 785100637

Adresse de correspondance : 19, AVENUE DE MESSINE – 75008 PARIS

2, COURS MARIGNY 94000 VINCENNES

TÉL. : 01 53 53 58 00 - 06 09 65 09 96 - FAX : 01 53 53 58 40 - N° SIRET : 409 530 326 00027

GROUPE SCOLAIRE ST-LOUIS NOTRE-DAME-DU-BEL-AIR

Route de Saint Léger

78490 Montfort-L'amaury

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

Exercice clos le 31 août 2025

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

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels votre Association OGEC SAINT LOUIS NOTRE DAME DU BEL AIR relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 1er septembre 2024 à la date d'émission de mon rapport.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Subventions d'investissement et de fonctionnement » de l'annexe des comptes annuels concernant l'enregistrement des subventions de fonctionnement :

- Sur cet exercice et de manière exceptionnelle, la notification d'attribution de la subvention de fonctionnement est reçue post-clôture.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

La note « Subventions d'investissement et fonctionnement » de l'annexe des comptes annuels expose notamment les règles et méthodes comptables relatives aux subventions d'investissement et de fonctionnement.

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

5. Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

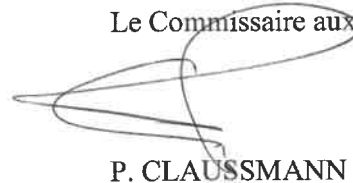
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un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

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

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 30 décembre 2025

Le Commissaire aux comptes,

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'P. CLAUSMANN', written over a light blue circular stamp.

P. CLAUSMANN

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre:

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

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2025

BILAN ACTIF					
ST LOUIS ND DU BEL AIR MONTFORT L AMAURY					
		Nomenclature 2023 & PCG			Nomenclature 2020 & PCG
	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	-	-	-	-
	- Fonds commercial	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	5 274	5 274	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 274	5 274	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	222 312	170 842	51 470	63 964
	- Constructions	12 924 024	8 668 427	4 255 597	4 493 094
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 243 998	1 197 931	46 068	68 020
	- Autres Immobilisation Corporelles	1 005 757	928 981	76 776	69 241
	- Immobilisations corporelles en cours	184 179	-	184 179	190 692
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 580 271	10 966 181	4 614 090	4 885 010
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	320	-	320	320
	- Prêts	48 857	-	48 857	53 754
	- Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 177	-	49 177	54 074
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	15 634 721	10 971 455	4 663 266	4 939 083
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 089		3 089	25 000
	CREANCES :			-	-
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 057	-	2 057	1 087
	- Personnels et organismes sociaux	10		10	-
	- Etat et autres collectivités	248 968	56 820	192 148	517 850
	TOTAL CREANCES	251 034	56 820	194 214	518 937
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	244 282	-	244 282	-
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	847 950		847 950	992 958
	DISPONIBILITES	410 121		410 121	543 546
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	142 933		142 933	100 292
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 899 409	56 820	1 842 589	2 180 733
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-		-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-		-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-		-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	17 534 130	11 028 275	6 505 855	7 119 816



SAINT LOUIS NOTRE DAME DU BEL AIR – MONTFORT L’AMAURY

BILAN PASSIF						
ST LOUIS ND DU BEL AIR MONTFORT L AMAURY						
				Nomenclature 2023 & PCG	Nomenclature 2020 & PCG	
PASSIF				EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)	
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES					
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
		Fonds propres statutaires		-	-	
		Fonds propres complémentaires		-	-	
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE			-	-	
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE					
		Fonds propres statutaires		-	-	
		Fonds propres complémentaires		35 537	35 537	
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			35 537	35 537	
	ECARTS DE REEVALUTION			-	-	
	RESERVES					
		Réserves statutaires ou contractuelles		-	-	
		Réserves pour projet de l'entité		647 908	647 908	
		Autres réserves		-	-	
	TOTAL RESERVES			647 908	647 908	
	REPORT A NOUVEAU			2 921 166	2 930 523	
	RESULTAT DE L'EXERCICE			- 88 980	- 9 357	
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)			3 515 632	3 604 611	
	Fonds propres consommables			-	-	
	Subventions d'investissement			498 669	561 744	
	PROVISION REGLEMENTEES			-	-	
	TOTAL FONDS PROPRES (I)			4 014 301	4 166 356	
	FONDS REPORTEES E DEDIES					
		Fonds reportés liés aux legs ou donations		-	-	
		Fonds dédiés		-	-	
	TOTAL FONS REPORTEES ET DEDIES (II)			-	-	
	PROVISIONS					
		Provisions pour risques		26 965	12 530	
		Provisions pour charges		101 339	105 446	
	TOTAL PROVISIONS (III)			128 304	117 976	
D E T T E S	DETTES					
		Emprunts obligataires et assimilés (titres associa		-	-	
		Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		1 776 711	1 997 798	
		Emprunts et dettes financières diverses		-	-	
		Avances et acomptes reçus		259 255	250 761	
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés		120 923	222 503	
		Dettes des legs ou donations		-	-	
		Dettes fiscales et sociales		65 425	73 607	
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 609	122 903	
		Autres dettes		65 762	96 732	
		Instruments de trésorerie		-	-	
		Produits constatés d'avance		72 563	71 181	
	TOTAL DETTES (IV)			2 363 250	2 835 485	
	Ecart de conversion passif (V)			-	-	
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)			6 505 855	7 119 816	

COMPTE DE RESULTAT					01/09/2024 - 31/08/2025	
ST LOUIS ND DU BEL AIR MONTFORT L AMAURY					Nomenclature 2023 & PCG	Nomenclature 2020 & PCG
					Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION						
	Cotisations				0	0
	Ventes de biens et services					
	Ventes de biens				1 530	989
	dont ventes de dons en nature				0	0
	Ventes de prestations de service				2 961 164	2 914 239
	dont parrainages				0	0
	Production stockée				0	0
	Production immobilisée et autoconsommée				0	0
	Produits de tiers financeurs					
	Concours publics et subventions d'exploitation				717 632	701 186
	Vers Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				16 623	19 612
	Ress Ressources liées à la générosité du public				14 733	0
	Dons manuels				14 733	0
	Mécénats				0	0
	Legs, donations et assurances-vie				0	0
	Contributions financières				0	0
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provis				14 402	12 834
	Utilisations des fonds dédiés				0	0
	Autres produits				3 446	2 168
	TOTAL I				3 729 530	3 651 028
CHARGES D'EXPLOITATION						
	Achats de marchandises				0	0
	Variation de stock				0	0
	Autres achats et charges externes				1 714 194	1 682 957
	Aides financières				0	0
	Impôts, taxes et versements assimilés				136 256	123 646
	Salaires et traitements				1 023 910	1 005 993
	Charges sociales				432 832	424 551
	Dotations aux amortissements des immobilisations				536 626	547 697
	Dotations aux provisions				17 926	32 288
	Reports en fonds dédiés				0	0
	Autres charges				3 649	4 054
	TOTAL II				3 865 392	3 821 186
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					-135 862	-170 158

PRODUITS FINANCIERS						
	De participations				0	0
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif				0	0
	Autres intérêts et produits assimilés				34 221	56 872
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert				0	0
	Différences positives de change				0	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d				0	0
TOTAL III					34 221	56 872
CHARGES FINANCIERES						
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations				0	0
	Intérêts et charges assimilées				65 251	69 319
	Différences négatives de change				0	0
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières				0	0
TOTAL IV					65 251	69 319
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)					-31 030	-12 447
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)					-166 892	-182 605
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
	Sur opérations de gestion				22 406	21 596
	Sur opérations en capital				63 075	160 665
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert				0	0
TOTAL V					85 481	182 261
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
	Sur opérations de gestion				0	91
	Sur opérations en capital				0	0
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et				0	0
TOTAL VI					0	91
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)					85 481	182 170
	Participation des salariés aux résultats (VII)				0	0
	Impôts sur les bénéfices (VIII)				7 569	8 922
Total des produits (I + III + V)					3 849 232	3 890 162
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)					3 938 212	3 899 519
5 - EXCEDENT OU DEFICIT					-88 980	-9 357

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association OGEC SAINT LOUIS NOTRE DAME DU BEL AIR est une association régie par la loi 1901.

L'association a pour objet d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignements fondés par l'autorité canonique compétente.

L'association OGEC SAINT LOUIS NOTRE DAME DU BEL AIR vit principalement de la scolarité des familles et des subventions issus de conventions passées avec l'Etat, les collectivités territoriales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels au 31 août 2025 ont été établis et sont présentés selon les règles fixées par le Code de commerce et les règlements du comité de la réglementation comptable (CRC 99-01 et CRC 99-03), le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable, complété des prescriptions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Ils sont établis selon les prescriptions légales et réglementaires dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- 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 celle dite des coûts historiques.

Changement de méthodes :

Aucun changement comptable n'est intervenu sur l'exercice

Faits caractéristiques de l'exercice :

Aucun fait caractéristique significatif n'est intervenu sur l'exercice

Evènement postérieur à la clôture :

Absence d'évènement postérieur à la clôture

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Logiciels :	1 à 3 ans
- Constructions :	8 à 50 ans
- Installations, agencements et aménagements :	5 à 10 ans
- Installations générales :	5 à 10 ans
- Matériel, mobilier pour l'enseignement :	5 à 10 ans
- Matériel, mobilier pour le fonctionnement :	5 à 10 ans
- Matériel informatique :	4 à 5 ans
- Manuels scolaires :	3 à 4 ans

Détail des Immobilisations - Acquisitions 2024-2025 : 265.706 €

Date	Libellé	Montant
02/09/2024	REGUL BIBLION MANUELS HG 3E	78,75
02/09/2024	REGUL BIBLION MANUELS ANGLAIS 3è	67,50
02/09/2024	REGUL BIBLION MANUELS 4E COLLEGE	3 213,00
17/09/2024	BIBLION	726,00
02/09/2024	REGUL BIBLION MANUELS 5 COLLEGE	3 555,15
02/09/2024	REGUL BIBLION MANUELS ESP 5E	172,13
02/09/2024	REGUL BIBLION MANUELS ANGLAIS 5E	137,70
02/09/2024	REGUL BIBLION MANUELS HG 5E	94,50
06/09/2024	MANUELS SCOLAIRES 5E	619,65
17/09/2024	BIBLION	82,20
14/11/2024	PROTECTION DIRECTE	13 991,70
28/02/2025	BRUNEAU	2 278,68
08/04/2025	ATFC MISE AUX NORMES ARMOIRES FRIGO	4 076,40
31/10/2024	NEWREST REFACTURATION CHARIOT CHAUD CLG	2 567,07
31/10/2024	NEWREST REFACTURATION CHARIOT CHAUD CLG	1 984,95
05/09/2024	HERVE THERMIQUE	21 552,12
05/09/2024	BATAILLE	2 823,22
05/09/2024	BATAILLE	540,65
11/09/2024	MV ARCHTECTES	2 004,00
25/09/2024	ALTER WATT GTB A IMMOBILISER ?	29 998,48
27/11/2024	SANDRINE GUY STORES	2 870,00
29/11/2024	MV ARCHITECTES	697,63
26/02/2025	BATAILLE	8 795,95
04/03/2025	EBLMT	11 304,00
28/03/2025	ALTERWATT GTB A IMMOBILISER ?	27 111,14
06/05/2025	ASSAIR	4 746,00
26/05/2025	AVISS	6 193,20
02/06/2025	ABJP MATERIEL RESEAU	5 080,00
02/06/2025	ABJP MATERIEL RESEAU	2 540,00
13/06/2025	BATAILLE	24 299,51
14/06/2025	BATAILLE ACPTÉ	786,38
20/06/2025	MV ARCHITECTES	2 592,00
20/06/2025	BBE	1 200,00

Date	Libellé	Montant
25/06/2025	COUTO MANUEL ACPTÉ	432,00
06/07/2025	JMD SYS	1 440,00
06/07/2025	JMD SYS	1 449,60
10/07/2025	COUTO	1 008,00
18/07/2025	PHILIPPE	2 941,20
21/07/2025	BATAILLE	12 428,64
21/07/2025	BATAILLE	48 599,09
24/07/2025	MV ARCHITECTES	6 018,00
27/08/2025	BBE	305,40
27/08/2025	BBE	1 800,00
27/08/2025	BBE	252,00
28/08/2025	BBE	252,00

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILIOSATIONS		Valeur brute Immobilisations au 31.08.2024	Acquisitions	Cessions mises hors service	Virements poste à poste à	Valeur brute Immobilisations au 31.08.2025
Frais d'établissement Total 1		-				-
Autres immobilisations incorporelles Total 2		5 274,34				5 274,34
Terrains		222 312,22				222 312,22
Constructions	sur sol propre	-				-
		-				-
	sur sol d'autrui	8 590 000,81			179 092,67	8 769 093,48
		-				-
	Inst. Gén. Agencement	4 098 065,81			56 864,45	4 154 930,26
		-				-
Installations techniques, matériel et outillage		1 683 496,10	22 738,28			1 706 234,38
		-				-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Gén. Agencement	245 880,79				245 880,79
		-				-
	Aménagements divers	-				-
		-				-
	Matériel de transport	-				-
		-				-
	Matériel bureau et informatique	284 117,27	10 907,10		2 616,00	297 640,37
		-				-
Immobilisations corporelles en cours		190 691,96	232 060,21		- 238 573,12	184 179,05
		-				-
Avances et acomptes		-				-
		-				-
		-				-
Total 3		15 314 564,96	265 705,59	-	-	15 580 270,55
Participations et créances rattachées à des participations		-				-
		320,00				320,00
		-				-
Autres titres immobilisés		-				-
		-				-
		-				-
Prêts et autres immobilisations financières		-				-
		53 753,53		4 897,00		48 856,53
		-				-
Total 4		54 073,53	-	4 897,00	-	49 176,53
TOTAL GENERAL 1 + 2 + 3 + 4		15 373 912,83	265 705,59	4 897,00	-	15 634 721,42



SAINT LOUIS NOTRE DAME DU BEL AIR – MONTFORT L’AMAURY

AMORTISSEMENTS		Amortissements au 31.08.2024	Dotations	Immo sorties	virements poste à poste à	Amortissements au 31.08.2025
Frais d'établissement <i>Total 1</i>		-				-
Autres immobilisations incorporelles <i>Total 2</i>		5 274,34				5 274,34
Terrains		145 854,88	12 493,67			158 348,55
Constructions	sur sol propre	-				-
		-				-
	sur sol d'autrui	4 400 376,21	344 479,15			4 744 855,36
		-				-
Inst. Gén. Agencement		3 326 558,37	128 975,16			3 455 533,53
		-				-
Installations techniques, matériel et outillage		1 533 926,56	37 996,11			1 571 922,67
		-				-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Gén. Agencement	223 812,85	4 937,79			228 750,64
		-				-
	Aménagements divers	-				-
		-				-
	Matériel de transport	-				-
		-				-
	Matériel bureau et informatique	251 793,19	7 743,73			259 536,92
		-				-
Immobilisations corporelles en cours		-				-
		-				-
		-				-
Avances et acomptes		-				-
		-				-
		-				-
<i>Total 3</i>		9 882 322,06	536 625,61	-	-	10 418 947,67
		-				-
TOTAL GENERAL 1 + 2 + 3 + 4		9 887 596,40	536 625,61	-	-	10 424 222,01

CREANCES ET DETTES :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d’inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Lorsque le risque d’irrecouvrabilité des créances apparaît, une provision pour dépréciation est constatée.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif Immobilisé			
Autres immobilisations financières	48 857,00		48 857,00
Actif Circulant			
Fournisseurs : avances,acomptes versés	3 089,00	3 089,00	
Familles ou élèves		-	
Personnel et charges sociales à récupérer	10,00	10,00	
Collectivités publiques	181 769,00	181 769,00	
Débiteurs divers	64 873,00	64 873,00	
TOTAL	298 598,00	249 741,00	48 857,00

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Capital emprunté, & Compte débiteur de Banque	1 766 007,00	228 795,90	985 527,47	551 666,97
Intérêts	10 704,00	10 704,00		
Dépôts et cautionnements reçus		-		
Droits acquis des salariés		-		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 609,00	2 609,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	120 923,00	120 923,00		
Familles / avances et acomptes reçus	246 375,00	246 375,00		
Dettes relatives au personnel	65 425,00	65 425,00		
Etat et autres collectivités publiques	58 638,00	58 638,00		
Autres dettes	79 689,00	79 689,00		
Familles / droits d'inscription	10 945,00	10 945,00		
TOTAL	2 361 315,00	824 103,90	985 527,47	551 666,97

DISPONIBILITES :

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2 comptes courants : Caisse d’Epargne et Société Générale.

3 comptes Livret (A et CSL) à la Caisse d’Epargne et Société Générale ainsi que 6 comptes à terme

VARIATIONS DES FONDS PROPRES :

VARIATION DES FONDS PROPRES

	Début d'exercice	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	0			0	0
RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE	647 908				647 908
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	2 930 523	9 357			2 939 880
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	9 357	-9 357			0
SITUATION NETTE	3 587 789	0	0	0	3 587 789
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	35 537				35 537
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	561 744			63 075	498 669
TOTAL DES FONDS PROPRES	4 185 070	0	0	63 075	4 121 995

La première application du règlement ANC n°2018-06 pour les exercices comptables ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020 a eu un impact sur la présentation du poste Fonds Propres à la clôture clos le 31/12/2020. Cette nouvelle application a nécessité le regroupement des postes « Fonds Propres Sans Droit de Reprise » et « Fonds Associatifs avec Droits de Reprise » dans le poste « Subvention d’Investissement » après diminution des amortissements (reprises) qui auraient été pratiqués sur ces subventions.

Le poste Subvention d’Investissement correspond principalement au montant non amorti des subventions qui seraient à rembourser dans le cas de cessation d’activité, de changement d’affectation des locaux ou de résiliation du contrat d’association.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Les provisions pour risques et charges correspondent :

- Aux engagements pris en matière de retraite des personnels non enseignants. Du fait de la nouvelle convention collective, le calcul a été modifié et le montant des droits acquis par les salariés OGEC au titre des indemnités de départ à la retraite enregistrées en provision pour risques et charges s’élève à 101 339 €.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Montant au 31.08.2024	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31.08.2025
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	105 446,00	3 491,00	7 598,00	101 339,00
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques	12 530,00	14 435,00		26 965,00
	117 976,00	17 926,00	7 598,00	128 304,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
sur immobilisations incorporelles				
sur immobilisations corporelles				
sur imm. Titres mis en équiv.				
sur autres immo financières				
sur stock en cours				
sur comptes familles	3 504,00		3 504,00	-
autres provisions pour dépréciation	60 817,00		3 300,00	57 517,00
	64 321,00	-	6 804,00	57 517,00
TOTAL	182 297,00	17 926,00	14 402,00	185 821,00
dont dotations - d'exploitation		17 926,00	14 402,00	
- financières				
- exceptionnelles		-		

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ET DE FONCTIONNEMENT :

En application du règlement ANC n°2018-06, les subventions d'investissement (sur des biens renouvelables et non renouvelable) doivent faire l'objet d'un amortissement en corrélation avec l'amortissement de l'immobilisation subventionnée. L'amortissement des subventions ayant un impact sur le compte de résultat.

Au cours de l'exercice, aucune subvention d'investissement n'a été reçue.

Le montant des amortissements sur subventions reconnu en produit au compte de résultat au 31/08/2025 s'élève à 63 074,73 euros

Le poste Subvention d'Investissement correspond principalement au montant non amorti des subventions qui seraient à rembourser dans le cas de cessation d'activité, de changement d'affectation des locaux ou de résiliation du contrat d'association.

Il est à noter que la participation départementale concerne le premier et le deuxième trimestre scolaire 2024/2025 et le premier trimestre 2025/2026.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui, présentent un caractère exceptionnel eu égard leur montant.

ENGAGEMENTS LIES A L'EMPRUNT :

- **Montant initial de 2 050 000 € sur 25 ans**

Le montant des intérêts courus au 31/08/2025 représentent la somme de 8 737€.

Les engagements reçus dans le cadre de cet emprunt sont respectivement :

- La caution de la ville de Montfort l'Amaury à hauteur de 30 %
- La caution de l'AECY à hauteur de 70%.

- **Montant initial 1 500 000 € sur 12 ans**

Emprunt souscrit destiné au financement de travaux d'extension dont le décaissement intervient en une ou plusieurs fois. Il a été totalement décaissé au cours de l'exercice.

Le montant des intérêts courus au 31/08/2025 représentent la somme de 651€.

L'engagement reçu dans le cadre de cet emprunt la caution de l'AECY à hauteur de 100%

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
Autres créances	10,00
Placements	38 360,00
TOTAL	38 370,00

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN:	
Emprunt	10 704,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 710,00
Dettes fiscales et sociales	40 745,00
TOTAL	107 159,00

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Eléments	Charges	Produits
Charges et Produits d'exploitation	142 933,00	72 563,00

EFFECTIFS MOYENS

EFFECTIF DU PERSONNEL au 31/08/2025		N-1
Cadres	14	14
Employés	28	30
TOTAL	42	44