

A. COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024		EXERCICE N-1 2022/2023	EXERCICE N 2023/2024	VARIATIONS	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
VENTES DE BIENS ET SERVICES	LB	4 331 039,40	4 900 655,70	569 616,30	13.15 %
Ventes de fournitures et matériels	LB1	38 437,31	48 019,51	9 582,20	24.93 %
Contributions et prestations familles	LB2	4 292 602,09	4 852 636,19	560 034,10	13.05 %
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	LE	2 240 504,67	2 475 478,98	234 974,31	10.49 %
Concours publics et subventions d'exploitation	LE1	2 210 043,95	2 426 198,46	216 154,51	9.78 %
Ressources liées à la générosité du public	LE3	2 235,36	464,64	-1 770,72	-79.21 %
Dons manuels	LE31	2 235,36	464,64	-1 770,72	-79.21 %
Contributions financières	LE4	28 225,36	48 815,88	20 590,52	72.95 %
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	LF	25 095,50	28 812,01	3 716,51	14.81 %
UTILISATION DES FONDS DEDIES	LG	119,75	753,53	633,78	-
AUTRES PRODUITS	LH	18 274,58	22 665,39	4 390,81	24.03 %
TOTAL I		6 615 033,90	7 428 365,61	813 331,71	12.30 %
CHARGES D'EXPLOITATION					
ACHATS DE FOURNITURES ET MATERIELS REVENDUS	MA	31 032,56	44 738,97	13 706,41	44.17 %
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	MC	3 301 652,59	3 593 567,83	291 915,24	8.84 %
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	ME	202 923,85	233 251,16	30 327,31	14.95 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	MF	1 692 030,14	1 864 443,48	172 413,34	10.19 %
CHARGES SOCIALES	MG	579 440,44	657 164,17	77 723,73	13.41 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	MH	1 173 548,31	1 163 500,53	-10 047,78	-0.86 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS	MI	17 882,78	33 372,61	15 489,83	86.62 %
REPORT EN FONDS DEDIES	MJ	5 000,00	2 500,00	-2 500,00	-50.00 %
AUTRES CHARGES	MK	19 275,55	10 439,35	-8 836,20	-45.84 %
TOTAL II		7 022 786,22	7 602 978,10	580 191,88	8.26 %
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-407 752,32	-174 612,49	233 139,83	57.18 %
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS D'AUTRES VMP ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	NB	268,35	806,28	537,93	-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	NC	54 297,18	90 931,16	36 633,98	67.47 %
TOTAL III		54 565,53	91 737,44	37 171,91	68.12 %
CHARGES FINANCIERES					
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	OB	45 596,84	43 807,52	-1 789,32	-3.92 %
TOTAL IV		45 596,84	43 807,52	-1 789,32	-3.92 %
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)		8 968,69	47 929,92	38 961,23	-
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		-398 783,63	-126 682,57	272 101,06	68.23 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	PA	153 363,05	49 496,68	-103 866,37	-67.73 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	PB	128 920,44	123 027,95	-5 892,49	-4.57 %
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	PC		206,55	206,55	-

A. COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024		EXERCICE N-1 2022/2023	EXERCICE N 2023/2024	VARIATIONS	%
TOTAL V		282 283,49	172 731,18	-109 552,31	-38.81 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	QA	93 998,83	34 050,12	-59 948,71	-63.78 %
TOTAL VI		93 998,83	34 050,12	-59 948,71	-63.78 %
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		188 284,66	138 681,06	-49 603,60	-26.35 %
Participation des salariés aux résultats					
TOTAL VII					-
IS des personnes morales non lucratives					
IS DES PERSONNES MORALES NON LUCRATIVES	SA	3 961,00	12 996,00	9 035,00	-
TOTAL VIII		3 961,00	12 996,00	9 035,00	-
Total des produits (I+III+V)		6 951 882,92	7 692 834,23	740 951,31	10.66 %
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		7 166 342,89	7 693 831,74	527 488,85	7.36 %
5- EXCEDENT OU DEFICIT		-214 459,97	-997,51	213 462,46	99.53 %
Contributions reçues					
PRESTATIONS EN NATURE	TB	439 998,00	463 691,00	23 693,00	5.38 %
BENEVOLAT	TC	68 416,00	60 227,00	-8 189,00	-11.97 %
TOTAL		508 414,00	523 918,00	15 504,00	3.05 %
Emplois des contributions reçues					
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	UB	439 998,00	463 691,00	23 693,00	5.38 %
PERSONNEL BENEVOLE	UD	68 416,00	60 227,00	-8 189,00	-11.97 %
TOTAL		508 414,00	523 918,00	15 504,00	3.05 %

B. BILAN SIMPLIFIE

102 - OGECE SAINT JEAN XXIII
26 Rue Emile Zola
BP 80907
37000 TOURS CEDEX 1

BILAN ACTIF SIMPLIFIE

BILAN ACTIF au 31/08/2024		Exercice N-1	Exercice N			Variations
		NET 2022/2023	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2023/2024	
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	A1					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et	AG/AH	970,85	42 959,05	-42 390,66	568,39	-402,46
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	A2					
Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	AQ/AR		498 999,79	-498 999,79		
Constructions	AS/AT	7 968 369,72	8 612 900,25	-890 634,19	7 722 266,06	-246 103,66
Installations techniques, matériel et outillage	AU/AV	462 180,91	2 952 192,87	-2 544 147,62	408 045,25	-54 135,66
Autres immobilisations corporelles	AW/AX	4 820 949,65	15 364 083,00	-10 886 214,51	4 477 868,49	-343 081,16
Immobilisations corporelles en cours	AY/AZ	28 128,84	6 897,30		6 897,30	-21 231,54
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES	A3					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	B1					
Participations et créances rattachées	BC/BD	40 427,00	41 220,75		41 220,75	793,75
Prêts	BG/BH	69 809,58	73 732,87		73 732,87	3 923,29
Autres immobilisations financières	BI/BJ	1 000,00	380,00		380,00	-620,00
TOTAL I		13 391 836,55	27 593 365,88	-14 862 386,77	12 730 979,11	-660 857,44
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS	CA/CB	1 346,07	1 999,76		1 999,76	653,69
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	CC	15 431,75	10 617,32		10 617,32	-4 814,43
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	CD/CE	23 553,93	78 840,29	-28 480,89	50 359,40	26 805,47
CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS	CF/CG					
AUTRES CREANCES	CH/CI	644 175,49	571 981,54		571 981,54	-72 193,95
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	CJ/CK		499 996,82		499 996,82	499 996,82
DISPONIBILITES	CM	3 579 807,69	3 252 418,66		3 252 418,66	-327 389,03
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	CN	337 421,67	233 865,18		233 865,18	-103 556,49
TOTAL II		4 601 736,60	4 649 719,57	-28 480,89	4 621 238,68	19 502,08
Ecart de conversion Actif (V)						
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	FA					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		17 993 573,15	32 243 085,45	-14 890 867,66	17 352 217,79	-641 355,36

BILAN PASSIF SIMPLIFIE

BILAN PASSIF au 31/08/2024		EXERCICE N-1 2022/2023	EXERCICE N 2023/2024	Variations
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	GA2	3 077 892,10	3 077 892,10	
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	GA	3 077 892,10	3 077 892,10	
Fonds propres complémentaires avec droit de reprise	GB2	2 000 000,00	2 000 000,00	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	GB	2 000 000,00	2 000 000,00	
ECARTS DE RÉÉVALUATION	GC			
Réserves pour projet de l'entité	GD2	395 163,03	395 163,03	
RÉSERVES	GD	395 163,03	395 163,03	
COMPTES DE LIAISON	GE			
REPORT À NOUVEAU	GF	4 403 830,75	4 189 370,78	-214 459,97
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	GG	-214 459,97	-997,51	213 462,46
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		9 662 425,91	9 661 428,40	-997,51
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	GH			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	GI	1 032 006,51	1 099 099,47	67 092,96
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	GJ			
TOTAL I		10 694 432,42	10 760 527,87	66 095,45
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS	HA			
FONDS DÉDIÉS	HB	4 880,25	6 626,72	1 746,47
TOTAL II		4 880,25	6 626,72	1 746,47
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	IA			
PROVISIONS POUR CHARGES	IB	99 969,91	127 470,60	27 500,69
TOTAL III		99 969,91	127 470,60	27 500,69
DETTES (1)				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILÉS (TITRES ASSOCIATIFS)	JA			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	JB	5 617 153,76	5 281 932,91	-335 220,85
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	JC	322 222,23	277 777,78	-44 444,45
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS	JD	257 828,62	275 610,14	17 781,52
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	JE	374 315,11	262 456,52	-111 858,59
DETTES DES LEGS OU DONATIONS	JF			
DETTES FISCALES ET SOCIALES	JG	226 163,69	155 596,36	-70 567,33
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	JH	172 929,75	145 419,03	-27 510,72
AUTRES DETTES	JI	153 726,15	12 473,72	-141 252,43
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	JK	69 951,26	46 326,14	-23 625,12
TOTAL IV		7 194 290,57	6 457 592,60	-736 697,97
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	KA			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		17 993 573,15	17 352 217,79	-641 355,36

(1) Dont à plus d'un an 5 199 456,57

Dont à moins d'un an 1 258 136,03

INFORMATIONS SUR LES COMPTES

Exercice : 2023/2024

102 - OGEC SAINT JEAN XXIII

37 - TOURS CEDEX 1

I	Informations générales
II	Principes, règles et méthodes comptables
III	informations sur le bilan
IV	Informations sur le compte de résultat
V	Autres informations

Les comptes de l'Exercice clos au **31/08/2024** font apparaître les éléments suivants :

Total de l'Actif : 17 352 217,79

Contre 17 993 573,15 au 31/08/2023

Déficit Global 2023/2024 : -997,51

Contre un Déficit de -214 459,97 en 2022/2023

L'Exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du
01 Septembre 2023 au 31 Août 2024.

I/ INFORMATIONS GENERALES

1) Identification de la structure, objet social, activités, moyens mis en œuvre

L'organisme de gestion (OGEC) a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement catholique, l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissement(s) ; il l'exerce conformément aux projets de l'école, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement catholique. Il contribue à assurer la mise en œuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé »

L'OGEC pourra se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.

L'OGEC peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

L'OGEC peut acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

2) Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

Les investissements mis en service sur 2023/2024 sont de 500 k€ dont 417 k€ d'agencements.

Les subventions d'investissements méritées sur l'exercice sont de 177 k€ :

Conseil régional 80 k€

Conseil départemental 97 k€

Les effectifs sont en hausse de + 101 élèves dont + 98 sur le site de Notre Dame de Fondettes (+ 63 collégiens)

Ouverture de 4 classes (1 en maternelle et 2 en collège sur le site de Notre Dame, 1 en élémentaire sur le site de Saint Martin).

Des litiges ou contentieux sont en-cours avec quatre fournisseurs. Les éventuelles sorties de ressources à venir n'ont pu être évaluées et aucune provision n'est constatée dans les comptes au 31/08/2024.

3) Tableau d'évolution de la population scolaire de l'Etablissement :

Secteur	Niveau	2022/2023	2023/2024	Variation	%	Nombre de classes 2023/2024
10	MATERNELLE STM	143	133	-10	-6,99	5,0
11	MATERNELLE NDF	82	100	18	21,95	4,0
20	ELEMENTAIRE STM	273	283	10	3,66	11,0
21	ELEMENTAIRE NDF	169	186	17	10,06	7,0
30	COLLEGE STM	571	568	-3	-0,53	23,0
31	COLLEGE SITE FONDETT	106	169	63	59,43	6,0
41	LYCEE ENS.GENERAL	736	731	-5	-0,68	22,0
42	LYCEE TECHNOLOGIQUE	50	48	-2	-4,00	2,0
40	LYCEE PROFESSIONNEL	97	110	13	13,40	5,0
TOTAL ELEVES		2 227	2 328	101	4,54	85,0
Demi-pensionnaires		1 345	1 543	198	14,72	
Pensionnaires		0	0	0	NA	

4) Evolution de l'effectif concernant le personnel :

NOM DU SITE	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2022/2023	Nombre de salariés en Equivalent Temps Plein (ETP) en 2023/2024	Variation	%
Site Saint Martin	26,32	29,21	2,89	+10.98
Site Sainte Ursule	25,30	24,33	-0,97	-3.83
Site Notre Dame de Fondettes	9,17	10,30	1,13	+12.32
TOTAL	60,79	63,84	3,05	+5.02

5) Evolution du parc immobilier

* Surface Totale Développée : 15 402,00 m²

- Surface Pédagogique : 13 780,00 m²
- Surface non Pédagogique : 1 622,00 m²

6) Situation Immobilière

BATIMENT	TYPE DE CONTRAT	Date de début	Durée	MODALITE D'EXECUTION
Institution Saint Martin	commodat	22/03/1997	25 ans	Propriétaire association immobilière de Touraine
Institution St Martin bâtiment N	Prêt à usage	01/09/2019	5 ans	Association Foncière Notariale de Tours
Site Notre Dame 23-25 rue Alfred de Musset	Bail emphytéotique	01/09/2020	30 ans	Association Immobilière de Touraine
Lycée Ste Ursule+ Pôle gestion	Bail à loyer	01/09/2009		Association Xainctonge

II/ Principes, règles et méthodes comptables

1) Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base

- . continuité de l'exploitation,
- . permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été appliquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2) Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août N ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

III/ Informations sur le bilan

1) Bilan ACTIF :

a. Variation des immobilisations (corporelles et incorporelles)

Immobilisations corporelles et incorporelles :

- Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de la durée d'utilisation.

Nature de l'investissement	Durée	Taux d'amortissement
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Équipement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

NATURE	Montant Brut au 01/09/2023	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2024
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	42 959,05	0,00	0,00	0,00	42 959,05
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	498 999,79	0,00	0,00	0,00	498 999,79
Constructions	8 417 190,42	108 387,03	0,00	87 322,80	8 612 900,25

NATURE	Montant Brut au 01/09/2023	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2024
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 906 645,94	63 829,86	18 282,93	0,00	2 952 192,87
Autres immobilisations corporelles	15 126 509,92	105 190,69	3 123,98	135 506,37	15 364 083,00
Immobilisations corporelles en cours	28 128,84	201 597,63	0,00	-222 829,17	6 897,30
Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	27 020 433,96	479 005,21	21 406,91	0,00	27 478 032,26

Parmi les acquisitions principales :

- Préau école et collège site Fondettes 87 322.80
- Travaux complémentaires sur site de Fondettes 90 666.61
- Agencements sur site Saint Martin 70 577.88
- Changements de fenêtres et portes coupe feu bâtiment A Ste Ursule 109 559.82
- Matériel pédagogique 50 554 .56

b. Variation des amortissements

NATURE	Montant Brut au 01/09/2023	Dotations	Diminutions et/ou reprises	Virement poste à poste	Valeur brute au 31/08/2024
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	41 988,20	402,46	0,00	0,00	42 390,66
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agencements et aménagements de terrains	498 999,79	0,00	0,00	0,00	498 999,79
Constructions	448 820,70	441 813,49	0,00	0,00	890 634,19
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 444 465,03	117 965,52	18 282,93	0,00	2 544 147,62
Autres immobilisations corporelles	10 305 560,27	583 778,22	3 123,98	0,00	10 886 214,51
TOTAL	13 739 833,99	1 143 959,69	21 406,91	0,00	14 862 386,77

c. Variation des immobilisations financières

Libellé	Montant brut au 01/09/2023	Augmentation	Sorties	Valeur brute au 31/08/2024
Participations et créances rattachées	40 427,00	793,75	0,00	41 220,75
Prêts et autres immobilisations financières	70 809,58	8 724,75	5 421,46	74 112,87
TOTAL	111 236,58	9 518,50	5 421,46	115 333,62

Dont :
Action logement : 73 732.87
Parts sociales : 41 220.75

d. Les Stocks

Les stocks figurant au bilan représentent les stocks d'approvisionnements et de fournitures destinées à la vente.
Les stocks sont évalués à la valeur actuelle qui correspond à la valeur d'achat des marchandises.

	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Stocks et en-cours	1 346,07	1 999,76	653,69	+48.56

e. Créances usagers, autres créances, fournisseurs débiteurs

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Elles sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.
Toutes les créances apparaissant au bilan ont une échéance inférieure à 1 an.

NATURE	MONTANTS				PROVISIONS			
	2022/2023	2023/2024	Variation	%	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Avances et acomptes versés sur commandes	15 431,75	10 617,32	-4 814,43	-31.20	0,00	0,00	0,00	NA
Créances clients, usagers et comptes rattachés	54 721,69	78 840,29	24 118,60	+44.08	31 167,76	28 480,89	-2 686,87	-8.62
Créances reçues par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00	0,00	NA
Autres créances	644 175,49	571 981,54	-72 193,95	-11.21	0,00	0,00	0,00	NA
TOTAL	714 328,93	661 439,15	-52 889,78	-7.40	31 167,76	28 480,89	-2 686,87	-8.62

Dont à recevoir :
- Subvention investissement région 57 583.43 et département 55 275.02
- Forfaits région 298 352.91, département 53 081.02 et communal 90 078.30

f. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement constituées de sicav monétaires, sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode du "premier entré, premier sorti".
Seules les moins - values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme d'une provision pour dépréciation.

NATURE	2022/2023	2023/2024	Variation	%	plus ou moins value latente
Sicav	0,00	499 996,82	499 996,82	0,00	6 491,74
TOTAL	0,00	499 996,82	499 996,82	0,00	6 491,74

g. Comptes de régularisation Actif

	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Charges constatées d'avance	337 421,67	233 865,18	-103 556,49	-30,69
TOTAL	337 421,67	233 865,18	-103 556,49	-30,69

- Assurance Mutuelle Saint Christophe 47 195.75
- Assurance dommage ouvrage 42 779.11
- Licences CASTLE IT 39 369.04
- Taxe foncière Xainctonge 10 209.67
- Fournitures et livres scolaires 34 649.59

2) Bilan PASSIF :

a. Mouvements des fonds propres

	Montant au début de l'exercice 01/09/2023	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise	3 077 892,10	0,00	0,00	3 077 892,10
Fonds propres avec droit de reprise	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
Ecart de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves	395 163,03	0,00	0,00	395 163,03
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau	4 403 830,75	0,00	214 459,97	4 189 370,78
Excédent ou déficit de l'exercice	-214 459,97	214 459,97	997,51	-997,51
Sous total : Situation nette	9 662 425,91	214 459,97	215 457,48	9 661 428,40
Fonds propres consommables	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement	1 032 006,51	67 092,96	0,00	1 099 099,47
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10 694 432,42	281 552,93	215 457,48	10 760 527,87

Subventions d'investissements :

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

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

Subvention acquises au titre de l'exercice 2023/2024 :

Région 79 644.98
Département 123 575.02

Des subventions d'investissements sont assorties d'un droit de reprise en fonction des termes de la convention signée avec l'Etat, les collectivités territoriales ou autres établissements publics. Le montant de ce droit de reprise au 31/08/.2024 est de 870 233.97 €.

Affectation de résultat 2022/2023 :

L'assemblée générale en date du 30/01/2024 a approuvé les comptes. Le résultat de - 214 459.97 euros a été affecté en report à nouveau.

b. Les provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

	Montant au début de l'exercice 01/09/2023	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice 31/08/2024
Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour charges	99 969,91	33 372,61	5 871,92	0,00	0,00	127 470,60
TOTAL	99 969,91	33 372,61	5 871,92	0,00	0,00	127 470,60

Engagement pris en matière de retraite :

Les calculs de provision pour IDR au 31/08/2024 prennent en compte un âge probable de départ en retraite de 62 ans. Les indemnités des personnels ayant atteint ou dépassé l'âge de 52 ans au 31/08 sont provisionnées pour 1/10^{ème} chaque année.

c. Fonds dédiés

Ce sont des rubriques du passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être encore utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Projet(s) défini(s)	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice (compte 789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
APEL FACT.Manutan	5 000,00	4 880,25	462,44	0,00	4 417,81
Fondation St Matthieu	2 500,00	0,00	291,09	2 500,00	2 208,90
TOTAL	7 500,00	4 880,25	753,53	2 500,00	6 626,71

d. Etat des échéances des dettes :

	Montant au début d'exercice au 01/09/2023	Montant en fin d'exercice au 31/08/2024	Variation		Echéance	
			Valeur	%	Jusqu'à un an	à plus d'un an
Emprunts obligatoire et assimilés (titres associatifs)	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 617 153,76	5 281 932,91	-335 220,85	-5.97	315 809,68	4 966 123,23
Emprunts et dettes financières	322 222,23	277 777,78	-44 444,45	-13.79	277 777,78	0,00
Sous total : dettes financières	5 939 375,99	5 559 710,69	-379 665,30	-6.39	593 587,46	4 966 123,23
Avances et acomptes reçus	257 828,62	275 610,14	17 781,52	+6.90	275 610,14	0,00
Dettes fournisseurs	374 315,11	262 456,52	-111 858,59	-29.88	262 456,52	0,00
Dettes des legs et donations	0,00	0,00	0,00	NA	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	226 163,69	155 596,36	-70 567,33	-31.20	155 596,36	0,00
Dettes sur immobilisations	172 929,75	145 419,03	-27 510,72	-15.91	145 419,03	0,00
Autres dettes	153 726,15	12 473,72	-141 252,43	-91.89	12 473,72	0,00
Sous total : autres dettes	1 184 963,32	851 555,77	-333 407,55	-28.14	851 555,77	0,00
TOTAL	7 124 339,31	6 411 266,46	-713 072,85	-10.01	1 445 143,23	4 966 123,23

e. Comptes de régularisation Passif :

Produits Constatés d'avance :

	2022/2023	2023/2024	Variation	%
Produits constatées d'avance	69 951,26	46 326,14	-23 625,12	-33,77
TOTAL	69 951,26	46 326,14	-23 625,12	-33,77

Taxe d'apprentissage collectée à affecter :

		TAXE (n-1) 2023	TAXE (n) 2024
A nouveau 1er septembre (n-1) 2023 :		44 674,54	
Report 1er janvier (n) 2024 :			22 229,05
Taxe Reçue sur l'exercice :	16 916,75	7 717,73	9 199,02
Utilisation d'équipement : (Compte 131810)	13 275,30	13 275,30	
Utilisation de fonctionnement : (Compte 748200)	16 887,92	16 887,92	
<u>Solde* intermédiaire au 31 décembre (n-1) 2023</u> <u>(solde* nul ou positif si accord de report par la Préfecture)</u>		22 229,05	
Reliquat au 31 août (n) 2024 : (compte 487810)			31 428,07

IV/ Information sur le compte de résultat

1) Information sur les concours publics et les subventions

Le règlement comptable ANC n° 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en comptes 73.

conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Concours publics et subventions obtenus en cours de l'exercice (en €)	Exercice N-1 2022/2023	Exercice N 2023/2024
Aides à l'emploi	0,00	6 000,00
Aides au développement des compétences	0,00	0,00
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initia	0,00	0,00
Financement des formations par apprentissage	0,00	0,00
Forfaits d'externat	2 164 937,77	2 376 369,54
dont forfait Etat	803 427,96	851 834,87
dont forfait Région	736 653,93	876 163,59
dont forfait Département	311 852,00	335 680,00
dont forfait Communes et groupements de communes	313 003,88	312 691,08
Concours publics affectés à la formation professionnelle conti	0,00	0,00
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	0,00	0,00
Autres concours publics	0,00	0,00
Sous-total : concours publics	2 164 937,77	2 382 369,54
Subventions État	4 800,00	4 600,00
Subventions Région	0,00	990,00
Subventions Département	19 824,00	21 351,00
Subventions Communes et groupements de communes	0,00	0,00
Autres subventions d'exploitation	20 482,18	16 887,92
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	0,00	0,00
dont autres subventions (à détailler)	0,00	0,00
Report de subventions	0,00	0,00
Sous-total: subventions d'exploitation	45 106,18	43 828,92
TOTAL	2 210 043,95	2 426 198,46

2) Rémunération des dirigeants :

En son article 20, la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 stipule :

"Les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en natures.

Les membres du Conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Rémunération des Dirigeants

Nombre de Dirigeants	Exercice Scolaire 2023/2024		
	Total Rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature (A)	Total brut des avantages en nature (B)	Total rémunérations brutes (A + B)
3	171 076,65	2 431,93	173 508,58

3) Honoraires du Commissaire aux comptes :

L'établissement ne dépassant pas 2 des 3 seuils n'est pas tenu de présenter cette information .

4) Les éléments exceptionnels :

Les Produits Exceptionnels (172 731,18)

- Rappel de forfait Etat et département TOS	7 438.40
- Quotes parts subventions investissements	123 027.95
- Régul charges locatives	10 847.50
- Annul FNP Atlance de 2020	20 998.16
- APEL St Martin classe flexible	2 000.00
- Régul subvention ASTIER 2021 sur fonctionnement	1 914.57
- Divers	6 504.60

Les Charges Exceptionnelles (34 050,12)

- ENI régul sur exercices antérieurs	26 089.96
- Divers	7 960.16

V/ Autres informations

1) Engagements financiers donnés et reçus

1. Engagements donnés

- Rachat des matériels financés par ELIOR dans le cadre de la remise en conformité de la cuisine du lycée Sainte Ursule : Valeur de cession au 31/08/2021 : 37 465 € HT (44 958 € TTC).

2. Engagements reçus

- Caution à 100 % de l'association Xainctonge sur un emprunt :

Organisme prêteur Société Générale

Capital emprunté 438 000 €

Terme 20/10/2027

Capital restant dû au 31/08/2024 174 275.71 €

- Promesse de prêt reçue de la Caisse d'Épargne Loire Centre pour la construction de l'école-collège à Fondettes :

Montant total accordé : 5 300 000 €

Dont débloqués au 31/08/2024 : 5 205 000 €

Restant à débloquent : 95 000 €

2) Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Le nouveau règlement ANC 2018-06 impose le recensement et la comptabilisation en pied de compte de résultat des contributions volontaires en nature.

1- La mise à disposition des locaux (commodat, prêt à usage) a été évaluée à 463 691 € selon la méthode de l'équivalent loyer recommandée par la Fédération des OGEC et constatée dans les comptes spéciaux 86. et 87. au pied du compte de résultat.

2- Le bénévolat a été constaté dans les comptes spéciaux 86. et 87. au pied du compte de résultat pour 60 227 €. Il s'agit des heures de bénévolat du bureau d'OGEC au titre de la gouvernance soit 1 200 heures au taux horaire de 28.19 et de 417 heures au taux de 15.18 auxquels sont rajoutés 50 % de charges.

a. Autres informations

Le bénévolat est une constante de l'Enseignement Catholique, une contribution précieuse au bon fonctionnement des établissements. Sa valorisation permet notamment d'obtenir des coûts complets et réels, ainsi que d'appréhender véritablement tous les moyens nécessaires au bon fonctionnement de chaque niveau d'enseignement.

	NOM - PRENOM	POSTE OCCUPE	Lien avec l'OGEC	Nbre d'heures	Taux horaire	Valorisation Brute
Bénévole				0,00		0,00
Personnel mis à disposition par la commune				0,00		0,00
TOTAL				0,00		0,00

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

350 Rue Henri Potez
ZA Le Papillon
CS 72100
37210 Parçay-Meslay

Tél. : +33 02 47 87 48 00
toursnord@inextenso.fr
www.inextenso.fr

OGEc SAINT JEAN XXIII

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

26 Rue Emile Zola
37000 TOURS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association OGEc SAINT JEAN XXIII,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association OGEc SAINT JEAN XXIII relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Litiges ou contentieux en cours :

Comme mentionné dans l'annexe « I/ INFORMATIONS GENERALES 2) Fait marquants de l'exercice », des litiges et contentieux sont en cours au 31/08/2024. Les éventuelles sorties de ressources à venir n'ont pu être évaluées et aucune provision n'est constatée dans les comptes au 31/08/2024.

Nos travaux ont consisté à apprécier l'impossibilité d'évaluation des éventuelles sorties de ressources à venir.

Investissements mis en service au cours de l'exercice :

Comme mentionné dans l'annexe « I/ INFORMATIONS GENERALES 2) Fait marquants de l'exercice », les investissements mis en service au cours de l'exercice s'élèvent à 500 K€.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces mouvements comptables au niveau des investissements.

Nous avons procédé à l'appréciation de la correcte application des règles et principes comptables applicables en la matière.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives 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. 823-10-1 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 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.

Parcay-Meslay, le 13 janvier 2025

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO CENTRE OUEST


Représenté par Valérie ROCHARD