Crowe
Fideliance Dauge

OGEC GROUPE SCOLAIRE
DES SERVITES DE MARIE

Siège social
1 Place Charle de Gaulle
93250 - VILLEMOMBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICEC CLOS LE 31 AOUT 2023

Siège Social :
78, rue Paul Jozon
77300 Fontainebleau
Tél +33 (0)1 64 22 77 44
Fax +33 (0)1 60 72 30 88

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 28 000 € - 382 338 283 RCS Melun - Siret 382 338 283 00023 - APE 6920 Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 46382338283
Commissariat aux comptes

O G E C GROUPE SCOLAIRE
DES SERVITES DE MARIE

1 Place Charles de Gaulle
93250 - VILLEMOMBLE

Siret : 785 646 712 00014

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Août 2023

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

OPINION
En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association OGEC GROUPE SCOLAIRE DES SERVITES DE MARIE 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.

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

Indépendance
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Membre de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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

Fait à Fontainebleau, le 19 janvier 2024

Le Commissaire aux comptes
FIDELIANCE DAUGE
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Céline ROUX
Associée signataire

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 la société 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.

Bilan comptable au 31 aout 2023

BILAN ACTIF

OGEC Servites de Marie VILLEMOMBLE

	ACTIF	EXERCICE N (selon ANC 2018-06) Nomenclature 2020 & PCG			EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06) Nomenclature 2020 & PCG
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Dotations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	102 011	102 011	-	316
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-		-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 011	102 011	-	316
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	214 000	-	214 000	214 000
	- Constructions	20 075 516	12 631 876	7 443 639	7 399 217
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 375 402	1 228 717	146 685	174 749
	- Autres Immobilisisation Corporelles	1 183 110	927 322	255 788	240 395
	- Immobilisations corporelles en cours	34 224	-	34 224	418 708
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-		-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 882 251	14 787 915	8 094 336	8 447 069
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	418 684	8 973	409 711	417 066
	- Prêts	1 301 496	636 193	665 303	47 289
	- Autres Immobilisations financières	4 996	-	4 996	4 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 725 177	645 166	1 080 011	469 351
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	**24 709 439**	**15 535 092**	**9 174 347**	**8 916 737**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	38 969		38 969	43 498
	CREANCES :			-	-
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 148	209	6 938	2 456
	- Créances reçues par legs ou donations	-		-	-
	- Autres	310 317	-	310 317	664 777
	TOTAL CREANCES	317 464	209	317 255	667 232
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 700 310,79	-	4 700 311	5 181 801
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-		-	-
	DISPONIBILITES	693 435		693 435	394 743
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	134 834		134 834	99 277
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**5 885 013**	**209**	**5 884 804**	**6 386 551**
	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)	**30 594 452**	**15 535 302**	**15 059 150**	**15 303 288**

Bilan comptable au 31 aout 2023

BILAN PASSIF

OGEC Servites de Marie VILLEMOMBLE

	PASSIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
			Nomenclature 2020 & PCG	Nomenclature 2020 & PCG
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES			
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE			
	Fonds propres statutaires		-	-
	Fonds propres complémentaires		284 488	284 488
		TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	284 488	284 488
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			
	Fonds propres statutaires		-	-
	Fonds propres complémentaires		-	-
		TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	ECARTS DE REEVALUTION		-	-
	RESERVES			
	Réserves statutaires ou contractuelles		-	-
	Réserves pour projet de l'entité		4 844 206	4 440 544
	Autres réserves		-	-
		TOTAL RESERVES	4 844 206	4 440 544
	REPORT A NOUVEAU		253 131	253 131
	RESULTAT DE L'EXERCICE		356 910	403 661
		SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	5 738 735	5 381 825
	Fonds propres consomptibles		-	-
	Subventions d'investissement		133 842	140 121
	PROVISION REGLEMENTEES		-	-
	TOTAL FONDS PROPRES	**(I)**	**5 872 577**	**5 521 947**
	FONDS REPORTES E DEDIES			
	Fonds reportés liés aux legs ou donnations		-	-
	Fonds dédiés		66 584	65 159
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES	**(II)**	**66 584**	**65 159**
ROVISION	PROVISIONS			
	Provisions pour risques		215 860	238 815
	Provisions pour charges		1 240 143	1 293 158
	TOTAL PROVISIONS	**(III)**	**1 456 002**	**1 531 972**
DETTES	DETTES			
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa		-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		5 548 314	6 142 348
	Emprunts et dettes financières diverses		378 185	369 395
	Avances et acomptes reçus		256 903	259 590
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		348 113	416 411
	Dettes des legs ou donations		-	-
	Dettes fiscales et sociales		269 594	328 704
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		732	40 781
	Autres dettes		586 395	369 104
	Instruments de trésorerie		-	-
	Produits constatés d'avance		275 752	257 876
	TOTAL DETTES	**(IV)**	**7 663 986**	**8 184 210**
	Ecart de conversion passif	**(V)**	-	-
	TOTAL DU PASSIF	**(I + II + III + IV+V)**	**15 059 150**	**15 303 288**

Bilan comptable au 31 aout 2023

COMPTE DE RESULTAT 01/09/2022-31/08/2023

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	240 258	237 973
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 314	6 071
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de service	7 039 351	6 461 673
dont parrainages	0	0
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 274 095	2 216 357
Vers Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	0	0
Ress Ressources liées à la générosité du public	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	227 257	613 345
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	64 370	24 187
TOTAL I	**9 850 645**	**9 559 606**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	63 543	95 621
Variation de stock	0	0
Autres achats et charges externes	4 198 929	3 923 195
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	294 995	226 393
Salaires et traitements	2 247 011	1 980 651
Charges sociales	893 725	839 676
Dotations aux amortissements des immobilisations	904 315	981 908
Dotations aux provisions	54 341	730 594
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	249 408	263 779
TOTAL II	**8 906 267**	**9 041 816**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**944 378**	**517 790**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	1 797	891
Autres intérêts et produits assimilés	59 295	7 836
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	0	0
Différences positives de change	-136	117
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	0	0
TOTAL III	**60 957**	**8 844**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	645 166	0
Intérêts et charges assimilées	74 284	74 765
Différences négatives de change	2 466	2 268
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
TOTAL IV	**721 917**	**77 033**
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-660 960**	**-68 188**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**283 418**	**449 602**

Bilan comptable au 31 aout 2023

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	82 313	10 300
Sur opérations en capital	7 979	8 119
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	0	0
TOTAL V	**90 292**	**18 419**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 800	56 884
Sur opérations en capital	0	7 475
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0	0
TOTAL VI	**16 800**	**64 359**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**73 492**	**-45 940**
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I + III + V)	**10 001 893**	**9 586 869**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**9 644 984**	**9 183 207**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	**356 910**	**403 661**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	40 420	0
Bénévolat	21 795	0
TOTAL	62 215	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	40 420	0
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	21 795	0
TOTAL	62 215	0

ANNEXE

Bilan comptable au 31 aout 2023

a. Règles et méthodes comptables

Description de l'objet social, des activités ou missions réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, et des textes fondamentaux de l'Enseignement Catholique et des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.
A cette fin, l'association peut se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes.
Elle peut réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels du groupe scolaire Servites de Marie de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis et présentés conformément à la nouvelle nomenclature de comptes conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et au règlement ANC 2020-08 du 04 décembre 2020 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui est applicable aux exercices ouverts à compter du 1erjanvier 2020.

Les conventions comptables ont été appliquées 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,*

et ce, 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Le total du bilan est de 15.059.150 €uros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 356.910€uros. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'OGEC lors du Conseil d'Administration du 17 Janvier 2024.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à la valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition, nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Bilan comptable au 31 aout 2023

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- ✓ *Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans*
- ✓ *Construction : 10 à 40 ans*
- ✓ *Agencements des constructions : 5 à 20 ans*
- ✓ *Installations techniques : 5 à 10 ans*
- ✓ *Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans*
- ✓ *Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans*
- ✓ *Matériel de transport : 5 ans*
- ✓ *Matériel de bureau : 3 à 5 ans*
- ✓ *Matériel informatique : 3 à 5 ans*
- ✓ *Mobilier : 5 à 10 ans*

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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, notamment dans les cas de risque d'impayés familles.

Provisions

Des provisions ont été passées pour les motifs suivants :

- *Risque de litiges*
- *Risque de perte sur contrat de prêt entité canadienne*

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité morale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision.

Conformément aux instructions de notre Commissaire aux Comptes, nous avons modifié en 2021 les modalités de calcul de l'indemnité de départ à la retraite.
Antérieurement basée sur un départ à l'initiative de l'employeur à l'âge de 70 ans, le calcul est maintenant basé sur un départ volontaire à 67 ans, pondéré par l'ancienneté du salarié à la date du calcul.
Les taux appliqués sont ceux préconisés par notre Convention :
Ancienneté < 5 ans : 0.5 mois de salaire
Ancienneté > 5 ans et < 10 ans : 1 mois de salaire
Ancienneté > 10 ans et < 15 ans : 1.5 mois de salaire
Ancienneté > 15 ans et < 20 ans : 2 mois de salaire
Ancienneté > 20 ans et < 25 ans : 2.5 mois de salaire
Ancienneté > 25 ans : 3 mois de salaire

b. Notes sur le bilan

➢ Actif immobilisé

Tableau des immobilisations Corporelles_ Montant brut

Compte	Libellé	SOLDE 31/08/2022	Acquisitions	Cessions	SOLDE 31/08/2023
2050000000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, etc	34 779,71		- 3 289,00	31 490,71
2051000000	LOGICIELS INFORMATIQUES	70 520,16			70 520,16
2115000000	TERRAINS	46 000,00			46 000,00
2115700000	TERRAINS A L'INTERNATIONAL	168 000,00			168 000,00
2131000000	BATIMENTS	2 850 154,05			2 850 154,05
2131011000	GROS OEUVRE ST ALEXIS	289 800,00			289 800,00
2131021000	FACADE COUVERT. MENUISERIES EXT. ST ALEXIS	279 636,32			279 636,32
2131031000	INST. TECHNIQUE ST ALEXIS	362 478,77			362 478,77
2135110000	AGENCEMENT ST ALEXIS	467 554,79	4 008,00		471 562,79
2137000000	BATIMENTS A L'INTERNATIONAL	1 051 908,00			1 051 908,00
2140110000	GROS OEUVRE BDC	371 526,00	451 060,80		822 586,80
2140310000	INSTALLATIONS TECHNIQUES BDC	187 281,11	214 335,80		401 616,91
2140410000	AGENCEMENTS BDC	390 265,44	142 434,84		532 700,28
2141000000	BATIMENTS	769 072,88			769 072,88
2141010000	GROS OEUVRE AGRANDISSEMENT ST LOUIS	860 964,99			860 964,99
2141012000	GROS OEUVRES SJ	502 697,38			502 697,38
2141020000	FACADE COUVERTURE ST LOUIS	153 092,26			153 092,26
2141022000	SJ FACADES COUVERTURE MENUISE. EXT.....	55 339,60			55 339,60
2141026000	COUVERTURES MENUISERIES STE GENEVIEVE	88 584,90			88 584,90
2141030000	INSTALLATIONS TECHNIQUES ST LOUIS	408 120,07			408 120,07
2141032000	INSTALLATION GENERALE TECHNIQUE STE JULIENNE	429 604,62	6 432,00		436 036,62
2141036000	INTALLATIONS GENERALES TECHNIQUES STE GENEVIEVE	155 417,13			155 417,13
2141060000	GROS OEUVRE STE GENEVIEVE	189 565,75			189 565,75
2145000000	INSTALLATIONS GENERALES - AGENCEMENTS – AMENAGEMENTS BC	8 421 028,81	28 788,00		8 449 816,81
2145060000	AGENCEMENTS CONSTRUCTION STE GENEVIEVE	179 732,69			179 732,69
2145100000	AGENCEMENT ST LOUIS	539 222,10			539 222,10
2145700000	FACADES COUVERTURE BATIMENTS INTERNATIONAL	225 409,00			225 409,00
2154000000	MATERIEL ET MOBILIER SCOLAIRE	967 735,46			967 735,46
2154060000	MATERIEL ET MOBILIER SCOLAIRE STE GENEVIEVE	134 529,49			134 529,49
2155000000	MATERIEL SUBVENTIONNE	122 864,34			122 864,34
2157000000	INST TECHNIQUES BATIMENT INTERNATIONAL	150 273,00			150 273,00
2181000000	INSTALLATION AGENCEMENT DIVERS BC	33 979,94			33 979,94
2181600000	INSTAL GALES AGCMT AMENAGEMENT STE GENEVIEVE	137 494,96			137 494,96
2181700000	AMENAGEMENTS INTERIEURS BATIMENT INTERNATIONAL	75 136,00			75 136,00
2182000000	MATERIEL DE TRANSPORT	1 505,41			1 505,41
2183000000	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	335 064,90	86 870,80		421 935,70
2183100000	MATERIEL ET OUTILLAGE	4 624,93			4 624,93
2184000000	MOBILIER	460 147,08	1 610,60		461 757,68
2184700000	MOBILIER BATIMENT INTERNATIONAL	42 840,32			42 840,00
2188000000	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 835,00			3 835,00
		22 017 787,36	**935 540,84**	**- 3 289,00**	**22 950 038,88**
	Check				
2310000000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	418 707,75	481 960,03	- 866 444,82	34 222,96
	TOTAL au 31/08/2023	**22 436 495,11**	**1 417 500,87**	**- 869 733,82**	**22 984 261,84**

Les acquisitions de l'exercice concernent :

- Les travaux de refonte du Rez-de-Chaussée du bâtiment B du lycée effectués en été 2023, donc impactant en amortissements l'exercice 01/09/23-31/08/24
- Le changement des serveurs informatiques effectué en été 2023, donc impactant en amortissements l'exercice 01/09/23-31/08/24
- La pose d'un abri vélos à l'école primaire Sainte Julienne

Tableau des immobilisations Corporelles_ Amortissements

		SOLDE 31/08/2022	Dotations	Reprises	SOLDE 31/08/2023
2805000000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCEDES, LOGICIELS, DROITS ET VALEURS	- 34 474,00	- 305,71	3 289,00	- 31 490,71
2805100000	AMORTISSEMENT LOGICIELS	- 70 509,40	- 10,76		- 70 520,16
		-	-		-
		-	-		-
2813100000	BATIMENTS	- 774 908,96	- 99 135,79		- 874 044,75
2813101100	AMORT GROS-OEUVRE EX-PERCPETION	- 106 650,37	- 7 245,00		- 113 895,37
2813102100	AMORT. FACADE EX-PERCEPTION	- 195 523,32	- 12 830,28		- 208 353,55
2813103100	AMORT INST. TECHNIQUES EX-PERCEPTION	- 319 025,81	- 22 079,35		- 341 105,09
2813511000	AMORT. AGENCEMENT EX-PERCEPTION	- 445 513,58	- 10 554,52		- 456 068,01
2813570000	AMORT BAT INTERNATIONAL	- 26 297,70	- 26 297,70		- 52 595,40
2814011000	AMORTISSEEMENT GROS OEUVRE BDC	- 18 576,30	- 18 576,30		- 37 152,60
2814031000	AMORTISSEMENT INTSALLATIONS TECHNIQUES BDC	- 18 728,16	- 18 728,12		- 37 456,28
2814041000	AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS BDC	- 39 026,55	- 39 026,54		- 78 053,09
2814100000	BATIMENTS	- 715 763,47	- 13 853,76		- 729 617,17
2814101000	AMORTISSEMENTS GROS OEUVRE AGRANDISSEMENT ST LOUIS	- 852 993,10	- 7 971,90		- 860 964,99
2814101200	AMORT GROS OEUVRES SJ	- 328 354,30	- 9 906,67		- 338 260,93
2814102000	AMORT FACADE COUVERTURE AGRANDISSEMENT ST LOUIS	- 140 990,64	- 3 009,73		- 144 000,36
2814102200	AMORTISSEMENT FACADE COUVERTURES EXT SJ	- 42 884,54	- 3 111,16		- 45 995,65
2814102600	AMORTISSEMENT COUVERTURES MENUISERIES STE GENEVIEVE	- 88 584,90	-		- 88 584,90
2814103000	AMORTISSEMENT INSTAL.GENERALE TECH.ST LOUIS	- 342 312,92	- 21 786,31		- 364 099,05
2814103200	AMORT IGT SJ	- 273 057,56	- 30 266,67		- 303 324,05
2814103600	AMORTISSEMENT INSTALLATIONS GENERALES TECHNIQUES STE GENEVIEVE	- 144 560,97	- 10 560,66		- 155 121,59
2814106000	AMORTISSEMENT GROS OEUVRE STE GENEVIEVE	- 143 592,72	- 5 758,63		- 149 351,35
2814500000	AMORT INSTALLATIONS GENERALES - AGENCEMENTS – AMENAGEMENT DES CONSTRUCTIONS	-6 185 099,20	- 401 080,62		-6 586 179,17
2814506000	AMORTISSMENT AGENCEMENT CONSTRUCTIONS STE GENEVIEVE	- 174 817,96	- 2 090,91		- 176 566,19
2814510000	AMORTISSEMENST AGENCEMENTS ST LOUIS	- 440 706,20	- 27 838,25		- 468 544,26
2814570000	AMORT FACADES COUVERTURES BATIMENT INTERNATIONAL	- 11 270,46	- 11 270,45		- 22 540,91
2815400000	AMORT. DU MATERIEL SCOLAIRE	- 936 288,15	- 16 209,91		- 952 497,72
2815406000	AMORTISSEMENT MATERIEL ET MOBILIER SCOLAIRE STE GENEVIEVE	- 132 413,61	- 627,28		- 133 383,43
2815500000	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE, INSTALLATIONS TECHNIQUES SUBVENTIONNES	- 121 932,95	- 866,13		- 122 799,05
2815700000	AMORTISSEMENT INST TECHNIQUES BATIMENT INTERNATIONAL	- 10 018,21	- 10 018,20		- 20 036,41
2818100000	AMORT INSTALLATIONS GENERALES – AGENCEMENTS – AMENAGEMENTS DIVERS	- 24 790,43	- 2 334,08		- 27 124,50
2818160000	AMORTISSEMENTS INSTALL GALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS STE GENEVIEVE	- 122 230,07	- 14 902,46		- 137 132,48
2818170000	AMORT AMENAGEMENTS INTERIEURS BATIMENT INTERNATIONAL	- 7 513,60	- 7 513,60		- 15 027,20
2818200000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	- 1 505,41	-		- 1 505,41
2818300000	AMORT MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	- 235 578,67	- 33 178,59		- 267 601,63
2818310000	AMORT. DU MATERIEL & OUTILLAGE	- 4 535,03	- 89,90		- 4 624,93
2818400000	AMORTISSEMENT MOBILIER	- 445 677,47	- 6 501,39		- 453 334,32
		- 8 568,00	- 8 568,00		- 17 136,00
2818800000	AMORTISSEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	- 3 835,00	-		- 3 835,00
	TOTAL au 31/08/2023	**-13 989 109,69**	**- 904 105,33**	**3 289,00**	**-14 889 923,66**

6752000000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-
6811100000	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	316,47
6811200000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	903 788,86
		904 105,33

Tableau des immobilisations financières

Compte	Libellé	SOLDE 31/08/2022	Acquisitions	Cessions	SOLDE 31/08/2023
2718000000	TITRES IMMOBILISÉS	167 066,22	1 656,51		168 722,73
2728000000	NANTISSEMENT SOCIETE GENERALE	250 000,00			250 000,00
2742000000	PRETS AUX PARTENAIRES		696 024,89		696 024,89
2742100000	PRET PARTENAIRE CIM TRAVAUX		576 361,60		576 361,60
2743000000	PRETS AU PERSONNEL	47 289,00	5 000,00	- 23 179,00	29 110,00
2750000000	DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	4 996,07			4 996,07
2972000000	DEPRECIATION DES TITRES		- 8 973,00		- 8 973,00
2974000000	DEPRECIATION DES TITRES		- 636 193,25		- 636 193,25
	TOTAL AU 31/08/2023	**469 351,29**	**633 876,76**	**- 23 179,00**	**1 080 049,05**

Le nantissement de 250.000 euros auprès de la Société Générale est adossé à l'emprunt bancaire de 500.000 euros souscrit pour soutenir le projet international. Il a fait l'objet d'une dépréciation de 8.973€ au 31/08/2023

Le prêt effectué auprès de CIM, antérieurement comptabilisé en Créances Court Terme a été repositionné en Prêts aux partenaires, estimant que la durée de ce prêt allait dépasser l'échéance court terme initialement prévue. Au vu des pertes constatées par l'entité CIM fragilisant sa capacité de remboursement, une dépréciation de 50% de ces montants versés a été constatée conformément au principe de prudence.

- **Actif circulant**

Etat des créances

	Montant brut	Échéances à moins 1 an	Échéances à plus d' 1 an
Créances de l'actif circulant			
Avances et acomptes versés	38 969	38 969	
Créances clients et comptes rattachés	6 938	6 938	
Produits à recevoir		-	
Débiteur CIM		-	-
Subventions Investissement	84 820	84 820	
Autres créances	225 497	225 497	
Charges constatées d'avance	134 834	134 834	
TOTAL	**491 058**	**491 058**	**-**

Les Autres Créances concernent essentiellement les facturations de loyers et intérêts d'emprunts auprès de CIM, l'entité canadienne qui exploite le site d'Ayer's Cliff pour 73K euros et les versements effectués par les familles pour les futurs séjours au Canada.
La subvention d'investissement correspond au montant octroyé par la Région en 05/2022 pour les travaux d'agrandissement Phase 3 du bâtiment B effectués au cours de l'été 2022 et non encore reçu à hauteur de 84.820€.

Bilan comptable au 31 aout 2023

➢ Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Valeur du patrimoine intégré	284 488			284 488
Autres fonds				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	**284 488**	**-**	**-**	**284 488**
Subventions affectées	140 121		- 6 279	133 842
TOTAL FONDS AVEC DROIT DE REPRISE	**140 121**	**-**	**- 6 279**	**133 842**
Report à nouveau	253 131			253 131
Autres réserves	4 440 544	403 661		4 844 206
TOTAL FONDS ASSOCIATIF	**4 693 675**	**403 661**	**0**	**5 097 337**

Détail des subventions amortissables

Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables

	Montant à l'origine	Amortissements début exercice	Amortissements exercice	Cumul amortissements	Valeur nette
Travaux de ravalement Blanche de Castille	61 067	-61 067		-61 067	0
Rénovation locaux 1 place Charles de Gaulle	80 876	-80 876		-80 876	0
Rénovation locaux 1 place Charles de Gaulle	61 367	-61 367		-61 367	0
Travaux accessibilités handicapés	90 084	-74 106	-2 930	-77 036	13 048
Travaux agrandissement bâtiment B Lycée	105 086	0		0	105 086
Travaux Sécurisation lycée	28 056	-9 930	-2 483	-12 413	15 643
TOTAL REGION	**426 536**	**-287 346**	**-5 413**	**-292 759**	**133 777**
APEL - Jeux Saint Alexis	9 466	-9 466		-9 466	0
APEL - Abris à vélo	1 446	-1 446		-1 446	0
APEL - Equipement Ste Genevieve	5 967	-5 305	-597	-5 901	65
APEL - Barnums lycée	9 000	-9 000		-9 000	0
APEL - Bancs et tables	4 944	-4 944		-4 944	0
APEL - Tables	1 243	-1 243		-1 243	0
APEL - Equipements TNI	7 000	-7 000		-7 000	0
APEL - Hauts parleurs SG	2 795	-2 525	-269	-2 794	1
TOTAL APEL	**41 861**	**-40 929**	**-866**	**-41 795**	**65**
TOTAL	**468 397**	**-328 276**	**-6 279**	**-334 555**	**133 842**

Bilan comptable au 31 aout 2023

➢ Fonds dédiés_Cautions

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	C
Cautions laissées par les parents	65 159	65 159	0	1 425	66 584
Autres dons					
sous total	65 159	65 159	0	1 425	66 584
TOTAL	**65 159**	**65 159**	**0**	**1 425**	**66 584**

➢ Emprunts

Compte	Nature	Capital emprunté	Cumul capital déjà remboursé au 31/08/2022		Solde au début de l'exercice 01/09/2022	Emprunts souscrits au cours de	Remboursements de l'exercice	Solde au 31/08/23
1641500000	EMPRUNT BASILIQUE 93	75 000	4 831		70 169		33 815	**36 354**
1641100000	EMPRUNT SG ex3 M€ renégocié	2 298 537	321 875		1 976 663		136 476	**1 840 187**
1641200000	EMPRUNT SG ex3.5 M€ renégocié	2 653 919	571 144		2 082 775		242 167	**1 840 608**
1641300000	EMPRUNT SG 1.5 M€	1 500 000	8 949		1 491 051		108 026	**1 383 025**
1641400000	EMPRUNT SG 500 K€	500 000	5 809		494 191		69 979	**424 212**
1641450000	EMPRUNT SG 745 k€	745 000			19 238			**19 238**
	TOTAL	**7 772 456**	**912 608**		**6 134 087**	**0**	**590 461**	**5 543 625**

Le Groupe Scolaire a souscrit à date 5 emprunts auprès de la Société Générale :

- 2 emprunts au titre des travaux du bâtiment F : emprunt 3 M€ et emprunt 3.5 M€ - taux 1.43% - Termes 11/2035 et 08/2031 respectivement
- 2 emprunts au titre des travaux du bâtiment B : emprunt 1.5 M€ (1.10% et terme 11/2035) et emprunt 0.745 M€ (1.66% sur 12 ans), cet emprunt de 0.745M€ sera débloqué lors de la fin de la phase 4 de ces travaux
- 1 emprunt au titre des avances de trésorerie du site d'Ayer's Cliff : emprunt de 0.5 M€ (0.7% sur 07 ans)

Basilique 93 a également accordé un emprunt lors des travaux PMR de Sainte Julienne.

Le montant résiduel au 31/08/2023 sur ces emprunts s'élève à 5.543.625€.

Le montant des intérêts courus au 31/08/2023 sur ces emprunts s'élève à : 4.688€

➢ Provisions

	Provision au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise utilisée de l'exercice	Reprise non utilisée de l'exercice	Provisions fin exercice
Litiges					
Garantie donnée aux clients					
Perte sur marché à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	227 493	37 911	-47 290		218 113
Pour impôt					
Renouvellement de immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	1 065 665		-43 635		1 022 029
Charges sociales et fiscales					
Sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	238 815	16 430	-39 385		215 860
TOTAL	**1 531 972**	**54 341**	**-130 311**		**1 456 002**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		54 341	-130 311		
Financière					
Exceptionnelles					

Les provisions inscrites au bilan correspondent à :

- une provision pour rappel Prévoyance sur cotisations enseignants	14 224 €
- une provisions IDR	218 113 €
- une provision pour gros entretiens	1 022 029 €
- une provision pour prud'homme	101 636 €
- une provision pour rappel loyer St Louis	100 000 €
	1 456 002 €

➢ Dettes

Le total des dettes à la clôture s'élève à 7.663.986 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit

	Montant brut	Echéance à moins d'1 an	Echéance à plus d' 1 an - 5 ans	Echéance à plus De 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts(*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
à 1 an maximum				
à + 1 an à l'origine	5 548 314	598 101	2 354 374	2 595 839
Emprunts et dettes financières diverses	378 185	36 360	206 100	135 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348 113	348 113		
Dettes fiscales et sociales	269 594	269 594		
Dettes sur immobilisations et comtes rattachés	732	732		
Acomptes familles sur scolarité ou séjours	756 101	756 101		
Autres dettes (**)	87 196	87 196		
Produits constatés d'avance	275 752	275 752		
TOTAL	**7 663 986**	**2 371 949**	**2 560 474**	**2 731 563**
(*) emprunts souscrits en cours d' exercice		0		
(*) emprunts remboursés sur l'exercice dont :		590 461		
(**) dont divers groupe et associés				

➢ Charges constatées d'avance

Elles concernent principalement :

- des quotes-parts de contrats, facturés sur une période d'année civile (01/01-31/12) alors que nous sommes en période année scolaire (01/09-31/08)
- des dépenses effectuées en prévision de la rentrée scolaire 01/09/2023, qui concernent donc l'exercice 2023-2024

Étiquettes de lignes	Somme de Montant
Assurances	1 199
Catalogues/imprimés	2 666
Contrat	44 098
Fournitures / Manuels scolaires	73 216
Taxes	13 655
Total général	**134 834**

➢ Produits constatés d'avance

Ils concernent principalement des quotes-parts de Forfaits, versés sur une période d'année civile (01/01-31/12) alors que nous sommes en période année scolaire (01/09-31/08)

#48700000_ PCA FORFAITS	Montant
#735250_ CUT OFF 01/09/2023 - 31/08/2024 REGION ADRP	4 600,00
#735310_CUT OFF 01/09/2023 - 31/12/2023 DEPARTEMENT	94 651,67
#735320_CUT OFF 01/09/2023 - 31/12/2023 DEPARTEMENT	97 755,00
#735413_CUT OFF 01/09/2023 - 30/09/2023 VILLEMOMBLE	7 581,25
#7354135_CUT OFF 01/09/2023 - 30/09/2023 VILLEMOMBLE	13 127,91
#7354135_CUT OFF 01/09/2023 - 31/12/2023 ROSNY	7 613,33
#735426_CUT OFF 01/09/2023 - 31/12/2023 GOUVIEUX	25 917,37
#7354265_CUT OFF 01/09/2023 - 31/12/2023 GOUVIEUX	24 505,06
TOTAL	**275 751,59**

➢ Engagements donnés

Ils concernent le crédit-bail résiduel sur les copieurs de Villemomble qui vient à échéance au 31/12/2023. Il sera remplacé par un contrat de location simple.

	Montant en euros
Avals et cautions	
Engagement de crédit-bail mobilier **- Lixxbail (copieurs Villemomble) => jusqu'au 31/12/2023**	98 694
Autres engagements donnés	
néant	
TOTAL	**98 694**

➢ Crédit Bail

	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres	Total 31/08/2023	Total 31/08/2022
Redevances payées						
De l'exercice				19 429	19 429	20 563
Cumulées				77 517	77 517	58 088
Redevances restant à payer						
A un an au plus				4 833	4 833	19 429
A plus d'un an et cinq ans au plus					0	4 833
A plus de cinq ans				0		0
Valeur résiduelle				4 833	4 833	24 262

Nous avions 2 contrats de crédit baux pour les copieurs de Villemomble et celui de Gouvieux. Ils arrivaient à échéance en 12/2023.

Nous les avons renouvelés par un contrat de location simple aux conditions suivantes :

- Echéance trimestrielle de 5.103,10€ TTC
- Période de 60 mois à compter de janvier 2024

c. Notes sur le compte de résultat

➢ Forfaits

PARTICIPATION DE L'ETAT et DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	31-août-23
ACADEMIE FORFAIT EXTERNAT LYCEE	324 357,48
ACADEMIE FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	444 094,43
ACADEMIE FORFAIT EXTERNAT CPGE	13 060,98
REGION_FORFAIT D'EXTERNAT LYCEE - PART MATERIEL	223 840,00
REGION_FORFAIT D'EXTERNAT LYCEE - PART PERSONNEL	235 601,00
REGION AIDE A LA DEMI-PENSION	6 800,00
DPMT_FORFAIT D'EXTERNAT COLLEGE- PART MATERIEL	287 767,68
DPMT_FORFAIT D'EXTERNAT COLLEGE- PART PERSONNEL	293 046,62
FORFAIT COMMUNAL PRIMAIRE VILLEMOMBLE	89 618,00
FORFAIT COMMUNAL MATERNELLE VILLEMOMBLE	162 140,32
FORFAITS COMMUNAUX 93_Rosny	22 925,36
FORFAIT COMMUNAL MATERNELLE GOUVIEUX	70 868,47
FORFAIT COMMUNAL PRIMAIRE GOUVIEUX	76 384,41
TOTAL	**2 250 505**

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR D'AUTRES ACTIVITES	31-août-23
SUBVENTION CONCOURS CPGE	8,00
FONDS AMORCAGE PRIMAIRE	21 100,00
TOTAL	**21 108**

TOTAL Concours publics et subventions d'exploitation	**2 271 613**

- **Honoraires du commissaire aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 16 000 €

- **Résultat exceptionnel**

Eléments exceptionnels imputables à un exercice antérieur

	Charges	Produits
Solde sur acquisition Canada (Rbsmt Taxes Vendeurs)		45 022
Remboursement Créances qualifiées irrecouvrables		17 449
Divers Soldes Fournisseurs antérieurs		2 511
Révision des Intérêts emprunts Basilique 93		2 803
Autres produits divers		24
Dépenses sur sorties/ateliers	2 373	
Non remboursement d'avances enseignants	9 300	
Perte fournisseurs	1 782	
Pertes sociales	3 258	
Ajustement Prévoyance Enseignants	76	
TOTAL	**16 788**	**67 809**

Eléments exceptionnels imputables à cet exercice

	Charges	Produits
Annulation Dettes Fournisseurs		8 809
Autres produits divers		1 536
Désistement des familles		4 159
Cession d'immobilisations		1 700
Reprise dotations Subventions		6 279
Divers produits exceptionnels		
Pénalités		
Autres charges exceptionnelles		
Divers Dettes Sociales	12	
TOTAL	**12**	**22 483**

d. Notes administratives

➢ Effectif en équivalent temps plein

Effectif annuel moyen	31-août-23	31-août-22
Villemomble	58,57	58,51
Gouvieux	7,65	7,70
Total Général	**66,22**	**66,21**

➢ Population scolaire

Sur cette année scolaire 2022-2023, nous avons constaté la poursuite des tendances récentes, à savoir la hausse des effectifs demi-pensionnaires en dépit de la stabilité des effectifs élèves.

Niveau	Rentrée 2023-2024	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020
Maternelle Saint Alexis	90	88	88	88	87
Elémentaire Sainte Julienne	330	334	334	334	335
Ecole Sainte Geneviève	303	298	299	281	301
Collège Saint Louis	939	931	925	933	915
Lycée Général Blanche de Castille	668	669	670	647	625
Classe Prépa CPGE	11	13	31	44	34
Total des élèves	**2341**	**2333**	**2347**	**2327**	**2297**
Demi-pensionnaires	1943	1934	1911	1816	1794
Externes	398	399	436	511	503
Nombres de classes					
Maternelle	3	3	3	3	3
Elémentaire	13	13	13	13	13
Ecole Sainte Geneviève	11	11	11	11	11
Primaire	27	27	27	27	27
Collège	28	28	28	28	28
Lycée Général	19	19	19	19	19
Secondaire	47	47	47	47	47
Classe Prépa CPGE	2	2	2	2	2
Post-Bac	2	2	2	2	2
total des classes pour l'établissement	**76**	**76**	**76**	**76**	**76**
Effectif moyen par classe					
Maternelle	30	29	29	29	29
Elémentaire	25	26	26	26	26
Ecole Sainte Geneviève	28	27	27	26	27
Collège	34	33	33	33	33
Lycée Général	35	35	35	34	33
Classe Prépa CPGE	6	7	16	22	17

Bilan comptable au 31 aout 2023

- **Participation des Familles, de l'Etat et des communes**

Participation des familles

	31-août-2023	31-août-2022	31-août-2021	31-août-2020
Contribution familiale				
Maternelle	1 408	1 374	1 347	1 301
Elémentaire	1 408	1 374	1 347	1 301
Maternelle Gouvieux	997	973	954	945
Primaire Gouvieux	997	973	954	945
Collège	1 461	1 425	1 397	1 349
Lycée Général	1 461	1 425	1 397	1 349
classe Prépa	1 461	1 425	1 397	1 349

Participation de l'Etat et des collectivités

	31-août-2023	31-août-2022	31-août-2021	31-août-2020
Etat - Forfait d'externat par élève				
Collège-80 1ers élèves	808	798	798	798
Collèges-à partir du 81ème élève	447	441	441	441
lycée	485	478	478	478
classe Prépa	611	604	604	604

	31-août-2023	31-août-2022	31-août-2021	31-août-2020
Communes ou groupement de communes				
Forfait communal 93 (ROSNY)	672	755	-	600
Forfait communal 93 Primaire (VILLEMOMBLE)	643	723	636	598
Forfait communal 93 Maternelle (VILLEMOMBLE)	1 213	1 207	1 174	1 185
Forfait communal 60 Primaire (GOUVIEUX)	645	645	645	645
Forfait communal 60 Maternelle (GOUVIEUX)	1 095	1 095	1 095	1 095
Forfait communal 60 (LAMORLAYE)				

e. Tableau des flux de trésorerie

	31-août-23	31-août-22	31-août-21	31-août-20
RESULTAT DE L'EXERCICE	***356 910***	***403 661***	***363 193***	***11 334***
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie				
Dotations aux amortissements	904 315	981 908	916 843	1 016 121
Dotations aux provisions pour créances douteuses	209	3 221	789	1 243
Dotations aux provisions IDR	37 911	42 501	20 191	43 091
Dotations aux provisions pour dépréciation d'actifs	636 193	0		15 000
Dotations aux provisions pour travaux	-	588 663	172 429	198 433
Dotations aux provisions pour risques	16 430	99 430		90 085
Reprise sur provisions IDR	- 47 290	- 15 418	-232 630	-24 368
Reprise sur provisions créances douteuses	- 3 221	- 6 319		
Reprise sur provisions pour litiges	- 91 186			-50 000
Reprise sur provisions pour travaux	- 43 635	- 363 703	-32 735	-11 700
Reprise sur provisions pour risques	- 39 385	- 190 943	-0	
QP subv. Int virée au compte de résultat			-7 796	
Valeurs nette comptable des immobilisations cédées	0	7 475		
Charges n'ayant pas d'incidence sur le résultat			-5 193	
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	**1 727 250**	**1 550 476**	**1 195 091**	**1 289 239**
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	31 482	235 590	579 251	-299 066
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE	**1 758 732**	**1 786 066**	**1 774 342**	**990 173**
FLUX DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS				
Acquisition d'immobilisations	-932 252	-1 096 872	-1 870 285	-227 172
Immos financières	-1 657	-250 000		
Prêt au personnel	18 179	-2 671		
Immobilisations en cours	384 484	65 331	-405 970	14 834
Avance CIM	-824 677	-283 443		
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	**-1 355 923**	**-1 567 655**	**-2 276 254**	**-212 338**
FLUX DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT				
Souscription d'emprunts	0	1 462 526	**555 761**	937
Remboursement d'emprunts	-590 461	-390 338	-367 973	-397 980
Subventions d'investissement non utilisés	6 279			
Fonds dédiés	-1 425	-4 193	6 370	8 900
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT	**-585 607**	**1 067 995**	**194 158**	**-388 143**
VARIATION DE TRESORERIE	**-182 798**	**1 286 405**	**-307 755**	**389 692**
TRESORERIE D OUVERTURE AU 01/09 de N-1				
Disponibilités	394 743	466 529	1 178 308	797 868
Valeurs mobilières de placement	5 181 801	3 823 609	3 419 585	3 410 333
Trésorerie nette	***5 576 544***	***4 290 139***	***4 597 893***	***4 208 201***
TRESORERIE CLOTURE				
Disponibilité	693 435	394 743	466 529	1 178 308
Valeurs mobilières de placement	4 700 311	5 181 801	3 823 609	3 419 585
Trésorerie nette	***5 393 746***	***5 576 544***	***4 290 139***	***4 597 893***
VARIATION DE TRESORERIE	**-182 798**	**1 286 405**	**-307 755**	**389 692**

f. Evénements post clôture

Aucun événement significatif ayant un impact sur les comptes 31/08/2023 n'est à noter.

g. Traitement des contributions volontaires en nature

Conformément à la règlementation, nous avons valorisé les actions de bénévolat pour un montant de 21.795€ et les actions de mise à disposition de biens pour un montant de 40.420€.