

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

## ASS OGE C SAINT MICHEL

39 rue Martin Peller  
51100 REIMS

Siret : 77811428000036

## CHOPART LEFRANCOIS & ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'Ordre Région Champagne

51100 REIMS

Tél. 03 26 47 56 57

Fax. 03 26 47 82 50

[contact@chopart-lefrancois.fr](mailto:contact@chopart-lefrancois.fr)



## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>9</b>
Bilan détaillé	11
Compte de résultat détaillé	17
<b>3. Compte de résultat par section</b>	<b>25</b>
1-Synthèse - résultat par Section	26
2- Produits par Section	27
3- Charges par Section	28
4- Section RESTAURATION	29
5- Section TITOU - PETITE ENFANCE	30
6- Section ECOLE	31
7- Section COLLEGE	32
8- Section LYCEE	33
9- Section CENTRE DE FORMATION	34
<b>4. Annexe</b>	<b>35</b>
Règles et méthodes comptables	37
Faits caractéristiques	40
Notes sur le bilan	41
Notes sur le compte de résultat	48
Autres informations	51
Effectif moyen personnel OGEc SAINT MICHEL	52
Emplois - Ressources - Structure financière du bilan	53
<b>5. Dossier de gestion</b>	<b>54</b>
<b>Dossier de Gestion</b>	<b>55</b>



# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Comptes annuels



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/09/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OGEc SAINT MICHEL relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	18 297 709
Total des ressources	4 440 401
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>593 082</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à REIMS  
Le 27/11/2023

Pascal LEFRANCOIS  
Expert-Comptable





## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	50 047	11 950	38 097	11 543
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	580 914	103 606	477 308	477 308
<i>Constructions</i>	8 907 963	7 502 519	1 405 444	1 526 757
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	2 471 865	2 132 811	339 054	347 057
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	15 458 857	8 679 170	6 779 687	7 580 402
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	3 692 655		3 692 655	1 860 373
Immobilisations financières				
<i>Prêts</i>	300		300	
<b>Total I</b>	<b>31 162 601</b>	<b>18 430 056</b>	<b>12 732 545</b>	<b>11 803 441</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>	4 342		4 342	7 337
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	6 923		6 923	2 619
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	354 381	14 579	339 802	299 066
<i>Autres</i>	674 770		674 770	740 402
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	3 510 726		3 510 726	2 000 000
<i>Disponibilités</i>	943 478		943 478	2 997 745
<i>Charges constatés d'avance</i>	85 122		85 122	89 537
<b>Total II</b>	<b>5 579 743</b>	<b>14 579</b>	<b>5 565 164</b>	<b>6 136 707</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>36 742 344</b>	<b>18 444 635</b>	<b>18 297 709</b>	<b>17 940 148</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/08/2023	au 31/08/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	10 250 000	9 000 000
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau	325 876	863 289
Excédent ou déficit de l'exercice	593 082	712 587
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>11 168 958</b>	<b>10 575 876</b>
Subventions d'investissement	3 178 584	3 113 887
<b>Total I</b>	<b>14 347 542</b>	<b>13 689 762</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	25 716	25 716
<b>Total II</b>	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	35 047	52 650
<b>Total III</b>	<b>35 047</b>	<b>52 650</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 836 478	2 339 128
Emprunts et dettes financières diverses	17 084	13 362
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	256 712	209 786
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 250	188 379
Dettes fiscales et sociales	895 973	990 708
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	565 803	407 054
Autres dettes	28 089	17 564
Produits constatés d'avance	59 014	6 038
<b>Total IV</b>	<b>3 889 404</b>	<b>4 172 019</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>18 297 709</b>	<b>17 940 148</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 330 366	
Dont à moins d'un an (a)	2 302 326	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>4 435 623</b>		<b>2 753 803</b>		<b>1 681 821</b>	<b>61,07</b>
Ventes de biens	260 936	5,87	275 436	9,96	-14 500	-5,26
Ventes de prestations services	4 174 687	93,90	2 478 367	89,65	1 696 321	68,45
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 875 215</b>		<b>3 557 022</b>		<b>-1 681 806</b>	<b>-47,28</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	1 840 477	41,40	3 521 008	127,37	-1 680 531	-47,73
Ressources liées à la générosité du public	4 778	0,11	6 059	0,22	-1 282	-21,15
Contributions financières	29 960	0,67	29 954	1,08	6	0,02
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	64 580	1,45	103 513	3,74	-38 933	-37,61
Autres produits	44 734	1,01	7 209	0,26	37 524	520,49
<b>Total I</b>	<b>6 420 152</b>	<b>144,41</b>	<b>6 421 547</b>	<b>232,29</b>	<b>-1 395</b>	<b>-0,02</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	12 599	0,28	46 468	1,68	-33 869	-72,89
Autres achats et charges externes	2 178 113	48,99	1 959 506	70,88	218 607	11,16
Aides financières	22 063	0,50	25 372	0,92	-3 308	-13,04
Impôts, taxes et versements assimilés	221 104	4,97	207 521	7,51	13 584	6,55
Salaires et traitements	1 925 270	43,30	1 840 450	66,57	84 820	4,61
Charges sociales	651 612	14,66	682 390	24,68	-30 778	-4,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	1 239 909	27,89	1 258 853	45,54	-18 944	-1,50
Dotations aux provisions	35 047	0,79	52 650	1,90	-17 603	-33,43
Autres charges	5 149	0,12	11 312	0,41	-6 163	-54,48
<b>Total II</b>	<b>6 290 867</b>	<b>141,50</b>	<b>6 084 520</b>	<b>220,10</b>	<b>206 347</b>	<b>3,39</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>129 286</b>	<b>2,91</b>	<b>337 027</b>	<b>12,19</b>	<b>-207 741</b>	<b>-61,64</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Autres intérêts et produits assimilés	90 177	2,03	13 309	0,48	76 868	577,57
<b>Total III</b>	<b>90 177</b>	<b>2,03</b>	<b>13 309</b>	<b>0,48</b>	<b>76 868</b>	<b>577,57</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Intérêts et charges assilées	15 376	0,35	18 633	0,67	-3 258	-17,48
<b>Total IV</b>	<b>15 376</b>	<b>0,35</b>	<b>18 633</b>	<b>0,67</b>	<b>-3 258</b>	<b>-17,48</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>74 801</b>	<b>1,68</b>	<b>-5 325</b>	<b>-0,19</b>	<b>80 125</b>	<b>NS</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>204 087</b>	<b>4,59</b>	<b>331 702</b>	<b>12,00</b>	<b>-127 616</b>	<b>-38,47</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	6 922	0,16	68 351	2,47	-61 429	-89,87
Sur opérations en capital			3 300	0,12	-3 300	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	394 896	8,88	386 855	13,99	8 040	2,08
<b>Total V</b>	<b>401 818</b>	<b>9,04</b>	<b>458 506</b>	<b>16,59</b>	<b>-56 689</b>	<b>-12,36</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	3 088	0,07	72 562	2,62	-69 474	-95,74
Sur opérations en capital			2 847	0,10	-2 847	-100,00
<b>Total VI</b>	<b>3 088</b>	<b>0,07</b>	<b>75 410</b>	<b>2,73</b>	<b>-72 322</b>	<b>-95,90</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>398 730</b>	<b>8,97</b>	<b>383 096</b>	<b>13,86</b>	<b>15 633</b>	<b>4,08</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 734	0,22	2 212	0,08	7 522	340,05
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 912 147</b>	<b>155,47</b>	<b>6 893 362</b>	<b>249,35</b>	<b>18 785</b>	<b>0,27</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>6 319 064</b>	<b>142,13</b>	<b>6 180 775</b>	<b>223,58</b>	<b>138 289</b>	<b>2,24</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>593 082</b>	<b>13,34</b>	<b>712 587</b>	<b>25,78</b>	<b>-119 505</b>	<b>-16,77</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Détail des comptes



## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205100000000 - Logiciels informatiques	50 047		50 047	15 384
280510000000 - Amort.logiciels		11 950	-11 950	-3 841
	<b>50 047</b>	<b>11 950</b>	<b>38 097</b>	<b>11 543</b>
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
211100000000 - Terrains nus	477 308		477 308	477 308
212100000000 - Igaa terrains nus	103 606		103 606	103 606
281210000000 - Amort. igaa terrains nus		103 606	-103 606	-103 606
	<b>580 914</b>	<b>103 606</b>	<b>477 308</b>	<b>477 308</b>
<i>Constructions</i>				
213100000000 - Construc° s/sol propre - bat	1 785 243		1 785 243	1 785 243
213500000000 - Construc° s/sol propre - igaa	956 441		956 441	956 441
214100000000 - Construc° s/sol d'autrui - bat	3 098 642		3 098 642	3 098 642
214500000000 - Construc° s/sol d'autrui - igaa	3 067 636		3 067 636	3 067 636
281310000000 - Amort. construc° s/sol propre - bat		1 476 530	-1 476 530	-1 454 054
281350000000 - Amort. construc° s/sol propre - iga		956 441	-956 441	-956 441
281410000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - bat		2 060 957	-2 060 957	-1 983 993
281450000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - igaa		3 008 591	-3 008 591	-2 986 718
	<b>8 907 963</b>	<b>7 502 519</b>	<b>1 405 444</b>	<b>1 526 757</b>
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215120000000 - Install° tec, mat, out - enseig	355 970		355 970	318 928
215130000000 - Mat info, multi, inst - enseig	1 083 240		1 083 240	1 010 378
215140000000 - Mobilier - enseig	442 674		442 674	442 674
215500000000 - Mat finance par taxe appr	589 980		589 980	554 615
281512000000 - Amort. inst, tec, mat, out - enseig		313 757	-313 757	-303 255
281513000000 - Amort. mat info, multi, inst - ens		960 539	-960 539	-922 321
281514000000 - Amort. mobilier - enseig		425 427	-425 427	-415 538
281550000000 - Amort. mat finance par taxe appr		433 087	-433 087	-338 423
	<b>2 471 865</b>	<b>2 132 811</b>	<b>339 054</b>	<b>347 057</b>
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218110000000 - Igaa travaux	12 441 829		12 441 829	12 435 191
218111000000 - Igaa divers	2 185 649		2 185 649	2 046 977
218300000000 - Mat bur / info - hors enseig	229 268		229 268	225 373
218400000000 - Mobilier - hors enseig	100 915		100 915	94 181
218500000000 - Mat restauration et cafeteria	376 842		376 842	376 842
218600000000 - Mat entretien et nettoyage	86 797		86 797	86 797
218800000000 - Autres immos corporelles	37 557		37 557	37 557
281811000000 - Amort. igaa travaux		6 217 582	-6 217 582	-5 415 868
281811100000 - Amort. igaa divers		1 731 944	-1 731 944	-1 619 263
281830000000 - Amort. mat bur / info. - hors ens		182 752	-182 752	-158 430
281840000000 - Amort. mobilier - hors enseig		89 360	-89 360	-86 767
281850000000 - Amort. mat restauration et cafeteri		360 778	-360 778	-352 863
281860000000 - Amort. mat entretien et nettoyage		61 542	-61 542	-55 023
281880000000 - Amort. autres immos corporelles		35 212	-35 212	-34 302
	<b>15 458 857</b>	<b>8 679 170</b>	<b>6 779 687</b>	<b>7 580 402</b>
Immobilisations corporelles en cours				
231315000000 - Immo en cours : site internet				10 800

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
231510000000 - Immo en cours : bat c réaménag réfe	753 458		753 458	332 610
231520020000 - Immo en cours : bat i restruct	988 114		988 114	124 719
231520040000 - Immo en cours - cour école	13 581		13 581	
231521000000 - Immo en cours : bat g rénov classes	1 627 847		1 627 847	1 271 111
231523000000 - Immo en cours : bat n construction	50 957		50 957	45 881
231524000000 - Immo en cours : bat g équipements	248 492		248 492	75 251
231530000000 - Immo en cours : bat j renov salle	6 378		6 378	
231533000000 - Immo en cours : bat f wc	3 828		3 828	
	3 692 655		3 692 655	1 860 373
Immobilisations financières				
Prêts				
274310000000 - Prêt Salariés	300		300	
	300		300	
<b>Total I</b>	<b>31 162 601</b>	<b>18 430 056</b>	<b>12 732 545</b>	<b>11 803 441</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
322200000000 - Stock approv.produits entretien	4 342		4 342	7 337
	4 342		4 342	7 337
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100000000 - Fourniss. avances/commandes	6 923		6 923	2 619
	6 923		6 923	2 619
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés				
411100000000 - Familles - eleves	71 401		71 401	1 863
411500000000 - Clients cfp	154 033		154 033	218 951
411510000000 - Formations region cfp	32 863		32 863	35 677
416200000000 - Familles douteux ecole	4 213		4 213	5 346
416300000000 - Familles douteux college	1 019		1 019	1 019
416400000000 - Familles douteux lycee	8 790		8 790	10 108
416500000000 - Famille douteux cfp	744		744	744
418000000000 - Produits non encore facture	81 317		81 317	41 805
491120000000 - Depreciations creances ecole		4 213	-4 213	-5 346
491130000000 - Depreciations creances college		1 019	-1 019	-1 019
491140000000 - Depreciations creances lycee		8 602	-8 602	-9 337
491150000000 - Depreciations creances cfp		744	-744	-744
	354 381	14 579	339 802	299 066
Autres				
401000000000 - Frns generaux	4 632		4 632	2 757
423000000000 - Personnel note ou avance/ frais				656
428712000000 - Personnel - ijss/prev a recevoir	5 418		5 418	2 470
438700000000 - Org sociaux - produits a recevoir	667		667	
441120000000 - Subv° invest region a recevoir	507 979		507 979	636 219
441130000000 - Subv° invst departement a recevoir	97 539		97 539	82 634
441722000000 - Region - autres subv à recevoir	540		540	
441732000000 - Departement - atrs subvent° d'explo	48 474		48 474	
447110000000 - Taxe sur les salaires	6 284		6 284	8 856
451381000000 - Association etudiants	30		30	
467300000000 - Activites college	12		12	4 511
467400000000 - Activites lycee				1 339
467612000000 - Aes Association étudiants	225		225	
467615000000 - Debiteurs credituers divers	1 121		1 121	960



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
468700000000 - Produits a recevoir divers	1 850		1 850	
	674 770		674 770	740 402
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
508131000000 - Cat banque populaire	2 500 000		2 500 000	2 000 000
508133000000 - Cat société générale	1 010 726		1 010 726	
	3 510 726		3 510 726	2 000 000
Disponibilités				
511220000000 - Cheques a encaisser ecole	179		179	
511240000000 - Cheques a encaisser lycee				313
512110000000 - Societe generale	309 926		309 926	154 527
512111000000 - Societe generale / m.fontaine	3 023		3 023	2 920
512120000000 - Credit agricole	111 545		111 545	70 378
512130000000 - Banque populaire	30 509		30 509	436
517811000000 - Livret societe generale	195 113		195 113	1 222 886
517812000000 - Livret credit agricole	46 298		46 298	345 981
517813000000 - Livret banque populaire	11 493		11 493	1 010 690
517813100000 - Livret banque populaire	80 760		80 760	80 639
517813200000 - Livret banque populaire	78 443		78 443	77 380
518810000000 - Interets courus livrets/cat	75 900		75 900	31 130
531100000000 - Caisse generale ogec	197		197	315
532100000000 - Caisse services genereaux				45
532300000000 - Caisse college	22		22	27
532400000000 - Caisse lycee / cfp	69		69	80
	943 478		943 478	2 997 745
Charges constatés d'avance				
486000000000 - Charges constatees d'avance	80 872		80 872	86 287
486340000000 - Ch constatees d av aide apprentis	4 250		4 250	3 250
	85 122		85 122	89 537
<b>Total II</b>	<b>5 579 743</b>	<b>14 579</b>	<b>5 565 164</b>	<b>6 136 707</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>36 742 344</b>	<b>18 444 635</b>	<b>18 297 709</b>	<b>17 940 148</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/08/2023	au 31/08/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
102101000000 - Fonds reserve restauration	600 000	600 000
102102000000 - Fonds reserve primaire	320 000	320 000
102103000000 - Fonds reserve college	430 000	430 000
102104000000 - Fonds reserve lycee	8 000 000	7 450 000
102150000000 - Fonds reserve c.f.p.	200 000	200 000
102151000000 - Fonds reserve c.f.a.	700 000	
	<b>10 250 000</b>	<b>9 000 000</b>
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau		
110002000000 - R a n (credit) ecole	393 480	427 824
110004000000 - R a n (credit) lycee	393 798	712 966
110005000000 - R a n (credit) cfa	420 691	360 736
119001000000 - R a n (debit) restauration	-145 252	-74 368
119003000000 - R a n (debit) college	-221 186	-145 698
119022000000 - R a n (debit) titou vincent	-371 711	-344 350
119050000000 - R a n (debit) c.f.p.	-143 945	-73 822
	<b>325 876</b>	<b>863 289</b>
Excédent ou déficit de l'exercice	593 082	712 587
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>11 168 958</b>	<b>10 575 876</b>
Subventions d'investissement		
131001000000 - Subv equip restauration	160 398	168 885
131003000000 - Subv equip college	625 699	583 642
131004000000 - Subv.equipement lycee	5 958 941	5 717 756
131005100000 - Subv équipt Centre de Formation	61 906	14 000
131804000000 - Sub.equip.tax.e apprentissage	716 601	1 073 776
139001000000 - Subv equip amorties restauration		-8 473
139003000000 - Subv equip amorties college	-315 021	-271 846
139004000000 - Subv.equipement amorties/lycee	-3 464 392	-3 318 477
139005000000 - Subv équipt amorties Centre de Forma	-12 316	-435
139814000000 - Subv.tax.e apprent.amorties/lycee	-553 232	-844 942
	<b>3 178 584</b>	<b>3 113 887</b>
<b>Total I</b>	<b>14 347 542</b>	<b>13 689 762</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
195003000000 - Fonds dedies sur dons college/lycee	25 716	25 716
	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>Total II</b>	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
151800000000 - Autres prov.risques et charges	35 047	52 650
	<b>35 047</b>	<b>52 650</b>
<b>Total III</b>	<b>35 047</b>	<b>52 650</b>
<b>DETTES</b>		

## Bilan détaillé

	au 31/08/2023	au 31/08/2022
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
164054000000 - Emprunt sg 1700 k€	526 436	717 982
164064000000 - Emprunt sg 1200 k€	882 284	979 682
164070000000 - Emprunt sg 1067 k€	427 000	640 500
168804000000 - Interets courus	759	965
	1 836 478	2 339 128
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
451311000000 - Apel ecole	11 595	7 894
451312000000 - Apel college/lycee	5 489	5 468
	17 084	13 362
<b>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</b>		
419100000000 - Familles acomptes	608	
419110000000 - Cfp acomptes	7 400	
419151200000 - Di / fd ecole	2 535	2 701
419151220000 - Di / fd titou	1 000	520
419151300000 - Di / fd college	7 850	6 244
419151400000 - Di / fd lycee	15 510	14 415
419152200000 - Acomptes ecole	48 117	43 080
419152220000 - Acomptes titou	2 360	1 735
419152300000 - Acomptes college	68 703	58 863
419152400000 - Acomptes lycee	102 629	82 229
	256 712	209 786
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000000000 - Frns generaux	127 193	148 646
408100000000 - Fournisseurs fnp	103 057	39 733
	230 250	188 379
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421000000000 - Remunerations dues personnel	111 243	108 066
422000000000 - Comite d'entreprise	2 554	2 426
423000000000 - Personnel note ou avance/ frais		987
423100000000 - Personnel note ou avance/ frais	2 282	
427000000000 - Oppositions / salaires	241	26
428200000000 - Personnel - conges a payer	38 155	106 245
428620000000 - Personnel - primes	26 008	28 250
431100000000 - Urssaf	53 734	54 225
437200000000 - Mutuelle	3 154	2 779
437310000000 - Retraite	16 131	16 634
437321000000 - Prevoyance personnel ogec	5 240	4 627
438200000000 - Personnel - ch soc/conges a payer	13 627	37 124
438620000000 - Urssaf enseignant a payer	648	648
438630000000 - Prev enseignant a payer	8 106	8 106
441912000000 - Region subv equipt a utiliser	447 979	548 623
441913000000 - Departement subv equipt a utiliser	87 906	4 422
442100000000 - Prelevement a la source	3 848	4 364
444000000000 - Etat - is pers. morales but non luc	5 175	707
447330000000 - Particip employeurs fcp	5 377	4 955
447331000000 - Particip employeurs Unetp	2 743	
447340000000 - Particip employeurs effort constr	14 153	13 143
448200000000 - Etat - ch fisc / conges a payer	1 622	4 515
448620000000 - Taxe fonciere a payer	38 023	36 370
448630000000 - Etat - impots pf a payer	8 024	3 465
	895 973	990 708

## Bilan détaillé

	au 31/08/2023	au 31/08/2022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100000000 - Frns d'immobilisations	431 067	287 185
404700000000 - Frns immos retenues garanties	84 175	63 674
408400000000 - Fournisseurs immobilisations fnp	50 562	56 196
	565 803	407 054
Autres dettes		
411100000000 - Familles - eleves	706	415
411500000000 - Clients cfp	4 509	4 509
419800000000 - R.r.r.a accorder et avoirs a etabli		6 000
467200000000 - Activites ecole		2 140
467300000000 - Activites college	16 994	
467400000000 - Activites lycee		300
467710000000 - Crediturs tablettes	5 880	4 200
	28 089	17 564
Produits constatés d'avance		
487320000000 - Pds constates d'avance departement	48 474	
487350000000 - Pds constates d av animation	2 973	2 973
487840000000 - Fonds social rectorat	6 700	100
487850000000 - Fonds social region à imputer		2 815
487870000000 - Fonds social département à imputer	867	150
	59 014	6 038
<b>Total IV</b>	<b>3 889 404</b>	<b>4 172 019</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>18 297 709</b>	<b>17 940 148</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>4 435 623,41</b>		<b>2 753 802,68</b>		<b>1 681 820,73</b>	<b>61,07</b>
Ventes de biens						
707100000000 - Livres d'enseignements revend	26 876,94	0,60	31 760,25	1,15	-4 883,31	-15,38
707200000000 - Fournitures d'enseignements r	19 942,30	0,45	20 344,55	0,74	-402,25	-1,98
707302000000 - Tablettes	214 117,00	4,82	223 331,33	8,08	-9 214,33	-4,13
	260 936,24	5,87	275 436,13	9,96	-14 499,89	-5,26
Ventes de prestations services						
706110000000 - Familles : enseignements	1 385 100,27	31,15	1 369 422,50	49,54	15 677,77	1,14
706121000000 - Familles : restauration dp	634 481,45	14,27	593 080,33	21,45	41 401,12	6,98
706122000000 - Familles : restauration tickets	60 182,34	1,35	56 668,05	2,05	3 514,29	6,20
706123000000 - Familles : cafeteria	57 869,40	1,30	77 488,75	2,80	-19 619,35	-25,32
706211000000 - Prestation formation apprentis	1 618 479,43	36,40			1 618 479,43	
706220000000 - Apprentis : restauration	581,00	0,01	1 175,31	0,04	-594,31	-50,57
706240000000 - Frais 1er équip pédago appren	3 594,10	0,08			3 594,10	
706270000000 - Prestation formation ufa appre	84 316,53	1,90			84 316,53	
706420000000 - Sorties pédago et activités loisir	104 361,44	2,35			104 361,44	
706440000000 - Etudes aides devoirs	5 739,50	0,13			5 739,50	
706480000000 - Garderie	63 096,75	1,42			63 096,75	
706491000000 - Photos	5 431,43	0,12			5 431,43	
706610000000 - Cfp / pole emploi			2 940,00	0,11	-2 940,00	-100,00
706622100000 - Cfp / conseil régional			7 383,22	0,27	-7 383,22	-100,00
706622210000 - Cfp / fi region / secretaire me			55 857,77	2,02	-55 857,77	-100,00
706622212000 - Cfp / fi region / secretaire juri			23 230,46	0,84	-23 230,46	-100,00
706622213000 - Cfp / région sec assis medico-			27 851,82	1,01	-27 851,82	-100,00
706622215000 - Cfp / région sec assis spe			8 312,46	0,30	-8 312,46	-100,00
706622216000 - Cfp / région négo assis immo			3 113,10	0,11	-3 113,10	-100,00
706624000000 - Cfp / autres			8 757,22	0,32	-8 757,22	-100,00
706711000000 - Cfp / opca bts			47 166,14	1,71	-47 166,14	-100,00
706714000000 - Cfp / opca bachelor			1 048,00	0,04	-1 048,00	-100,00
706720000000 - Prestations formation prof conti	15 667,90	0,35			15 667,90	
706721000000 - Cfp / entreprises bts	-16 000,00	-0,36	24 400,00	0,88	-40 400,00	-165,57
706722000000 - Cfp / opca bts	3 360,00	0,08			3 360,00	
706761000000 - Cfp / pole emploi	8 207,50	0,18			8 207,50	
706762000000 - Cfp / conseil régional	5 685,34	0,13			5 685,34	
706762100000 - Cfp / région sec assis medico-	48 582,84	1,09			48 582,84	
706762200000 - Cfp / région sec assis spe	31 364,60	0,71			31 364,60	
706762300000 - Cfp / région négo assis immo	14 574,24	0,33			14 574,24	
706763000000 - Cfp / autres	6 018,78	0,14			6 018,78	
708121000000 - Repas personnel	43 234,00	0,97	33 083,80	1,20	10 150,20	30,68
708220000000 - Sorties pedagogiques et activit			55 155,44	2,00	-55 155,44	-100,00
708240000000 - Etudes aides devoirs			5 728,25	0,21	-5 728,25	-100,00
708250000000 - Photos			12 710,00	0,46	-12 710,00	-100,00
708290000000 - Garderie			68 043,26	2,46	-68 043,26	-100,00
708400000000 - Mise a disposition de personne			514,00	0,02	-514,00	-100,00
708800000000 - Autres produits d'activites anne	5 704,83	0,13	5 710,37	0,21	-5,54	-0,10
708810000000 - Licence Global Exam	-2 000,00	-0,04	2 200,00	0,08	-4 200,00	-190,91
709121000000 - Remise enfant personnel ogec	-6 452,40	-0,15	-5 519,40	-0,20	-933,00	16,90
709611000000 - Remise conv sur enseig	-6 494,10	-0,15	-7 154,30	-0,26	660,20	-9,23
	4 174 687,17	93,90	2 478 366,55	89,65	1 696 320,62	68,45
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 875 215,07</b>		<b>3 557 021,52</b>		<b>-1 681 806,45</b>	<b>-47,28</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Concours publics et subventions d'exploitation						
731100000000 - Aide unique employeurs appre	24 000,00	0,54			24 000,00	
733000000000 - Taxe d'apprentissage affectee	24 550,66	0,55	76 023,47	2,75	-51 472,81	-67,71
734100000000 - Financement form apprentissa			1 603 469,10	58,00	-1 603 469,10	-100,00
734110000000 - Financement form apprentissa			79 554,33	2,88	-79 554,33	-100,00
735100000000 - Forfait etat	693 043,01	15,59	693 055,22	25,07	-12,21	
735200000000 - Forfait region	652 805,00	14,68	641 552,00	23,21	11 253,00	1,75
735300000000 - Forfait departement	265 944,00	5,98	261 068,00	9,44	4 876,00	1,87
735400000000 - Forfait commune	174 648,00	3,93	161 658,00	5,85	12 990,00	8,04
742810000000 - Region / eif	5 200,00	0,12	4 628,00	0,17	572,00	12,36
743800000000 - Sub.departement - diverses	286,80	0,01			286,80	
	1 840 477,47	41,40	3 521 008,12	127,37	-1 680 530,65	-47,73
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
754500000000 - Dons manuels divers	4 777,60	0,11	6 059,40	0,22	-1 281,80	-21,15
	4 777,60	0,11	6 059,40	0,22	-1 281,80	-21,15
Contributions financières						
755600000000 - Droits d'inscription	29 960,00	0,67	29 954,00	1,08	6,00	0,02
	29 960,00	0,67	29 954,00	1,08	6,00	0,02
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
781520000000 - Reprises sur provisions pour lit	27 650,00	0,62			27 650,00	
781550000000 - Reprise sur provisions charges	25 000,00	0,56	85 089,00	3,08	-60 089,00	-70,62
781740000000 - Rep.prov.creances familles	2 424,98	0,05	2 465,16	0,09	-40,18	-1,63
791100000000 - Transfert de consommations et	4 423,08	0,10			4 423,08	
791200000000 - Transfert de charges de perso	5 082,00	0,11	15 959,26	0,58	-10 877,26	-68,16
	64 580,06	1,45	103 513,42	3,74	-38 933,36	-37,61
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
758861000000 - Rfa fournisseur	9 652,16	0,22	7 208,10	0,26	2 444,06	33,91
758862000000 - Produits divers autres	35 081,66	0,79	1,29		35 080,37	NS
	44 733,82	1,01	7 209,39	0,26	37 524,43	520,49
<b>Total I</b>	<b>6 420 152,36</b>	<b>144,41</b>	<b>6 421 547,01</b>	<b>232,29</b>	<b>-1 394,65</b>	<b>-0,02</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
607110000000 - Achats ouvrages	12 598,88	0,28	26 825,00	0,97	-14 226,12	-53,03
607130000000 - Achats tablettes			12 421,20	0,45	-12 421,20	-100,00
607140000000 - Achats photos			7 221,30	0,26	-7 221,30	-100,00
	12 598,88	0,28	46 467,50	1,68	-33 868,62	-72,89
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
604570000000 - Prestation informatique			1 416,00	0,05	-1 416,00	-100,00
604591000000 - Collecte courrier	1 784,79	0,04	1 704,40	0,06	80,39	4,72
604830000000 - Sport	397,83	0,01	4 033,38	0,15	-3 635,55	-90,14
604870000000 - Loisirs	106 127,94	2,39	58 751,06	2,13	47 376,88	80,64
606110000000 - Eau	14 686,90	0,33	25 254,69	0,91	-10 567,79	-41,84
606120000000 - Electricite	69 104,82	1,55	69 645,63	2,52	-540,81	-0,78
606130000000 - Gaz	66 572,52	1,50	96 234,67	3,48	-29 662,15	-30,82
606160000000 - Carburant			126,78		-126,78	-100,00
606200000000 - Denrees alimentaires	287 249,37	6,46	218 056,52	7,89	69 192,85	31,73
606310000000 - Fournitures atelier entretien	13 000,96	0,29	12 444,45	0,45	556,51	4,47
606320000000 - Fournitures/petits mat nettoyyag	46 012,00	1,03	30 450,14	1,10	15 561,86	51,11
606340000000 - Petits materiel cuisine	1 013,70	0,02	2 802,47	0,10	-1 788,77	-63,83

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606370000000 - Infirmerie	572,33	0,01	526,32	0,02	46,01	8,74
606380000000 - Autres fournitures/petits equip	14 242,99	0,32	23 542,29	0,85	-9 299,30	-39,50
606410000000 - Fournitures/petits mat informati	15 449,30	0,35	8 320,05	0,30	7 129,25	85,69
606420000000 - Fournitures/petits mat reprogra	19 936,37	0,45	14 488,70	0,52	5 447,67	37,60
606430000000 - Fournitures/ petits mat admin	16 704,18	0,38	3 347,39	0,12	13 356,79	399,02
606811000000 - Enseign / fourm inform-multim	19 033,11	0,43	19 858,15	0,72	-825,04	-4,15
606812000000 - Enseign / fourm tech et prof	16 879,15	0,38	19 546,18	0,71	-2 667,03	-13,64
606813000000 - Enseign / fourm denrees	3 209,14	0,07	1 704,28	0,06	1 504,86	88,30
606814100000 - Enseign / cdi - presse/abonne	8 289,04	0,19	7 803,34	0,28	485,70	6,22
606814200000 - Enseign / cdi - ouvrages	2 915,62	0,07	1 255,48	0,05	1 660,14	132,23
606814300000 - Enseign / cdi - autres fourniture	1 317,92	0,03	761,61	0,03	556,31	73,04
606815000000 - Enseign / fourm reprographie	111,84				111,84	
606816000000 - Enseign / librairie-fourm-papet	30 054,29	0,68	36 420,92	1,32	-6 366,63	-17,48
606817000000 - Enseign / livres numeriques	37 059,44	0,83	22 006,30	0,80	15 053,14	68,40
606819000000 - Enseign / autres mat et fourm	2 222,95	0,05	59,90		2 163,05	NS
606832000000 - Cfp / fourm tech et profess	962,90	0,02	552,16	0,02	410,74	74,39
606833000000 - Cfp / fourm denrees	326,22	0,01	347,89	0,01	-21,67	-6,23
606834100000 - Cfp / cdi - presse/abonnement	810,25	0,02	999,80	0,04	-189,55	-18,96
606834200000 - Cfp / cdi - ouvrages	246,00	0,01			246,00	
606835000000 - Cfp / fourm reprographie			884,74	0,03	-884,74	-100,00
606836000000 - Cfp / librairie-fourm-papet	773,59	0,02			773,59	
606839000000 - Cfp / autres fourm	1 668,44	0,04	40,00		1 628,44	NS
606840000000 - Ped/mat.mob.scolaire	4 669,02	0,11	1 409,53	0,05	3 259,49	231,25
606850000000 - Ped/particip cooperative			89,00		-89,00	-100,00
613210000000 - Loyer cfdlc	115 094,00	2,59	111 561,61	4,04	3 532,39	3,17
613511000000 - Location copieurs	23 735,86	0,53	23 684,83	0,86	51,03	0,22
613512000000 - Location machine a affranchir	1 135,79	0,03	1 135,79	0,04		
613513000000 - Location tablettes	224 995,20	5,06	214 982,76	7,78	10 012,44	4,66
613514000000 - Location vehicule			146,24	0,01	-146,24	-100,00
613515000000 - Autre location	9 013,98	0,20	9 503,37	0,34	-489,39	-5,15
614100000000 - Contributions revenus locatifs	2 877,37	0,06	2 776,22	0,10	101,15	3,64
615210000000 - Ent et reparation de nature pro	13 835,10	0,31	427,38	0,02	13 407,72	NS
615220000000 - Ent et reparation de nature loc	4 670,10	0,11	13 882,06	0,50	-9 211,96	-66,36
615530000000 - Ent.rep.biens pedagogiques			88,99		-88,99	-100,00
615540000000 - Ent.rep. materiel et outillage	8 418,11	0,19	7 194,38	0,26	1 223,73	17,01
615610000000 - Maintenance-telephone	4 049,78	0,09	4 519,40	0,16	-469,62	-10,39
615620000000 - Maintenance-chauffage	19 849,73	0,45	15 707,80	0,57	4 141,93	26,37
615630000000 - Maintenance-copieur	16 534,65	0,37	15 672,87	0,57	861,78	5,50
615641000000 - Maintenance-informatique	22 614,57	0,51	11 015,83	0,40	11 598,74	105,29
615642000000 - Maintenance-log.amadeus	5 760,00	0,13	5 760,00	0,21		
615643000000 - Maintenance tablettes	4 030,40	0,09	5 051,36	0,18	-1 020,96	-20,21
615650000000 - Maintenance-ascenseur	14 252,11	0,32	12 938,40	0,47	1 313,71	10,15
615661000000 - Maintenance hygiene adouciss	2 839,92	0,06	2 115,60	0,08	724,32	34,24
615662000000 - Maintenance hygiene locaux	4 058,93	0,09	4 195,58	0,15	-136,65	-3,26
615663000000 - Maintenance hygiene analyse	3 279,87	0,07	3 920,43	0,14	-640,56	-16,34
615671000000 - Maintenance-securite telesurv	4 275,66	0,10	5 337,03	0,19	-1 061,37	-19,89
615672000000 - Maintenance securite incendie	24 248,36	0,55	29 171,89	1,06	-4 923,53	-16,88
615681000000 - Maintenance-installations sport	898,22	0,02	1 319,93	0,05	-421,71	-31,95
615682000000 - Maintenance install gaz et elec	21 955,76	0,49	26 806,04	0,97	-4 850,28	-18,09
615683000000 - Maintenance des espaces vert	13 798,83	0,31	2 756,25	0,10	11 042,58	400,64
615690000000 - Maintenance-portail	405,36	0,01	1 586,40	0,06	-1 181,04	-74,45
616100000000 - Assurances multirisques	13 337,81	0,30	12 088,94	0,44	1 248,87	10,33

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
616300000000 - Assurances transport	1 363,00	0,03	1 096,00	0,04	267,00	24,36
616600000000 - Assurances responsabil.civile	6 948,99	0,16	6 783,32	0,25	165,67	2,44
616700000000 - Assurances materiels			351,99	0,01	-351,99	-100,00
616900000000 - Assurance a.t. eleves	2 631,01	0,06	2 335,99	0,08	295,02	12,63
621100000000 - Personnel interimaire	11 897,23	0,27	18 112,62	0,66	-6 215,39	-34,32
622610000000 - Honoraires administratifs	23 189,60	0,52	23 849,00	0,86	-659,40	-2,76
622621000000 - Honoraires formation initiale			357,50	0,01	-357,50	-100,00
622622000000 - Honoraires fpc (cdp)	418 915,56	9,42	345 280,92	12,49	73 634,64	21,33
622710000000 - Frais cabinet recouvrement	641,94	0,01	2 979,74	0,11	-2 337,80	-78,46
622720000000 - Frais d'actes	7,52		95,43		-87,91	-92,12
623100000000 - Annonces et insertions	37 752,76	0,85	29 186,73	1,06	8 566,03	29,35
623200000000 - Publicite sdr	69 285,60	1,56	66 568,56	2,41	2 717,04	4,08
623300000000 - Manifestations et expositions	23 029,23	0,52	19 310,17	0,70	3 719,06	19,26
623400000000 - R.esp lycee cadeaux a la client	7 694,58	0,17	6 117,78	0,22	1 576,80	25,77
623600000000 - Manifestations et expositions	2 610,00	0,06	3 421,48	0,12	-811,48	-23,72
625100000000 - Voyages et déplacements	13 660,88	0,31	16 809,15	0,61	-3 148,27	-18,73
625600000000 - Missions	2 874,44	0,06	4 206,98	0,15	-1 332,54	-31,67
625700000000 - Receptions	4 712,85	0,11	19 545,50	0,71	-14 832,65	-75,89
626300000000 - Affranchissements	10 163,41	0,23	13 417,29	0,49	-3 253,88	-24,25
626510000000 - Telephone services generaux	4 951,61	0,11	4 881,83	0,18	69,78	1,43
626511100000 - Mobiles services generaux	258,77	0,01	250,03	0,01	8,74	3,50
626511200000 - Mobile entretien	236,78	0,01	171,73	0,01	65,05	37,88
626511300000 - Mobile informatique	221,00		169,00	0,01	52,00	30,77
626511400000 - Mobile direction	784,35	0,02	878,43	0,03	-94,08	-10,71
626511500000 - Mobiles autres	909,39	0,02	875,65	0,03	33,74	3,85
626512000000 - Aplim sms	2 715,19	0,06	2 255,91	0,08	459,28	20,36
626513000000 - Internet	2 249,87	0,05	1 890,69	0,07	359,18	19,00
627800000000 - Autres frais bancaires	2 099,61	0,05	2 139,63	0,08	-40,02	-1,87
628110000000 - Cotisat° services de tutelle n.	29 091,00	0,65	26 124,00	0,94	2 967,00	11,36
628120000000 - Cotisat° services de tutelle di	59 965,00	1,35	58 955,00	2,13	1 010,00	1,71
628130000000 - Cotisations aux udogec/urogec	12 227,50	0,28	12 862,68	0,47	-635,18	-4,94
628160000000 - Cotisations liees a des mutuali	15 598,01	0,35	15 867,51	0,57	-269,50	-1,70
628170000000 - Cotisations aux organisations	540,93	0,01	2 429,41	0,09	-1 888,48	-77,73
628180000000 - Autres cotisations	20 074,71	0,45	13 709,73	0,50	6 364,98	46,43
628400000000 - Frais recrutement personnel	540,00	0,01	774,85	0,03	-234,85	-30,31
628500000000 - Frais certification cfp	4 900,00	0,11	5 212,00	0,19	-312,00	-5,99
	2 178 112,71	48,99	1 959 505,83	70,88	218 606,88	11,16
<b>Aides financières</b>						
656110000000 - Aide fds social etabl scalarite	3 739,90	0,08	11 486,50	0,42	-7 746,60	-67,44
656111100000 - Aide fds social etabl restaurat	820,00	0,02	1 482,00	0,05	-662,00	-44,67
656111200000 - Aide fds social etabl restaurat	100,00		200,00	0,01	-100,00	-50,00
656112000000 - Aide fds social etabl etude/gar			2 855,00	0,10	-2 855,00	-100,00
657110000000 - Participation esa-ccab	17 403,41	0,39	9 348,10	0,34	8 055,31	86,17
	22 063,31	0,50	25 371,60	0,92	-3 308,29	-13,04
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>						
631100000000 - Taxes/salaires	126 020,85	2,83	112 657,89	4,08	13 362,96	11,86
631700000000 - Ch fisc / conges payes	-2 893,80	-0,07	500,64	0,02	-3 394,44	-678,02
633300000000 - Particip employeurs fpc	28 067,96	0,63	27 626,35	1,00	441,61	1,60
633400000000 - Particip employeur effort constr	8 694,30	0,20	8 095,06	0,29	599,24	7,40
633500000000 - Particip trav handicapes	5 006,73	0,11	4 944,00	0,18	62,73	1,27
635120000000 - Taxes foncieres	56 208,34	1,26	53 696,67	1,94	2 511,67	4,68
	221 104,38	4,97	207 520,61	7,51	13 583,77	6,55



## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Salaires et traitements</b>						
641100000000 - Salaires, appointements	1 911 029,93	42,98	1 791 720,10	64,81	119 309,83	6,66
641200000000 - Conges payes	-68 089,44	-1,53	11 779,86	0,43	-79 869,30	-678,02
641310000000 - Primes	62 557,52	1,41	36 700,00	1,33	25 857,52	70,46
641410000000 - Indemnités et avantages divers	600,00	0,01	250,00	0,01	350,00	140,00
641411000000 - Indemnités departs en retraite	17 120,52	0,39			17 120,52	
641412000000 - Indemnités de licenciements	538,72	0,01			538,72	
641481000000 - Indemnités de rupture conv.	1 513,20	0,03			1 513,20	
	1 925 270,45	43,30	1 840 449,96	66,57	84 820,49	4,61
<b>Charges sociales</b>						
645100000000 - Urssaf	392 346,85	8,82	356 802,99	12,91	35 543,86	9,96
645200000000 - Cotisations frais de sante	22 431,27	0,50	20 887,82	0,76	1 543,45	7,39
645312000000 - Cotisations retraite	113 567,97	2,55	104 163,59	3,77	9 404,38	9,03
645320000000 - Cotisations prevoyance	26 711,62	0,60	25 023,87	0,91	1 687,75	6,74
647120000000 - Remboursement de transport	1 844,28	0,04	1 720,97	0,06	123,31	7,17
647200000000 - Dotation au cse	41 128,28	0,93	100 950,98	3,65	-59 822,70	-59,26
647500000000 - Medecine du travail	8 531,60	0,19	8 185,20	0,30	346,40	4,23
647800000000 - Stages format.et perfectionne	15 039,19	0,34	12 048,50	0,44	2 990,69	24,82
648352000000 - Cotisations prevoyance enseig	48 636,88	1,09	45 553,93	1,65	3 082,95	6,77
648353000000 - Cotisations u.r.s.s.a.f enseigna	3 891,22	0,09	4 338,82	0,16	-447,60	-10,32
648430000000 - Autres charges de personnel	980,00	0,02	91,08		888,92	975,98
648820000000 - Ch soc / conges payes	-23 497,00	-0,53	2 622,39	0,09	-26 119,39	-996,01
	651 612,16	14,66	682 390,14	24,68	-30 777,98	-4,51
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciati</b>						
681120000000 - Dot. amortiss. immos corporell	1 239 351,58	27,88	1 258 225,02	45,51	-18 873,44	-1,50
681740000000 - Dot. prov. dépr. créances client	557,42	0,01	627,61	0,02	-70,19	-11,18
	1 239 909,00	27,89	1 258 852,63	45,54	-18 943,63	-1,50
<b>Dotations aux provisions</b>						
681500000000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	10 047,00	0,23	27 650,00	1,00	-17 603,00	-63,66
681550000000 - Dot provision oeuvres sociales	25 000,00	0,56	25 000,00	0,90		
	35 047,00	0,79	52 650,00	1,90	-17 603,00	-33,43
<b>Reports en fonds dédiés</b>						
<b>Autres charges</b>						
651600000000 - Droits d'auteur et de reproducti	2 104,98	0,05	1 268,57	0,05	836,41	65,93
654100000000 - Creances de l'exercice	139,30		405,30	0,01	-266,00	-65,63
654400000000 - Creances des exercices anteri	1 197,25	0,03	9 572,69	0,35	-8 375,44	-87,49
658810000000 - Autres charges	1 707,09	0,04	65,16		1 641,93	NS
	5 148,62	0,12	11 311,72	0,41	-6 163,10	-54,48
<b>Total II</b>	<b>6 290 866,51</b>	<b>141,50</b>	<b>6 084 519,99</b>	<b>220,10</b>	<b>206 346,52</b>	<b>3,39</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>129 285,85</b>	<b>2,91</b>	<b>337 027,02</b>	<b>12,19</b>	<b>-207 741,17</b>	<b>-61,64</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilées						
764100000000 - Interets sur livrets	5 120,55	0,12	1 343,49	0,05	3 777,06	281,14
764200000000 - Interets sur cat	85 056,10	1,91	11 965,27	0,43	73 090,83	610,86
	90 176,65	2,03	13 308,76	0,48	76 867,89	577,57
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total III</b>	<b>90 176,65</b>	<b>2,03</b>	<b>13 308,76</b>	<b>0,48</b>	<b>76 867,89</b>	<b>577,57</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assilées						
661163000000 - Interets emprunt sg autres	15 375,74	0,35	18 633,29	0,67	-3 257,55	-17,48
	15 375,74	0,35	18 633,29	0,67	-3 257,55	-17,48
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total IV</b>	<b>15 375,74</b>	<b>0,35</b>	<b>18 633,29</b>	<b>0,67</b>	<b>-3 257,55</b>	<b>-17,48</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>74 800,91</b>	<b>1,68</b>	<b>-5 324,53</b>	<b>-0,19</b>	<b>80 125,44</b>	<b>NS</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>204 086,76</b>	<b>4,59</b>	<b>331 702,49</b>	<b>12,00</b>	<b>-127 615,73</b>	<b>-38,47</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
771810000000 - Acomptes non remboursés	6 599,00	0,15	4 631,00	0,17	1 968,00	42,50
772800000000 - Autres produits/exercice ant.	323,18	0,01	63 720,24	2,30	-63 397,06	-99,49
	6 922,18	0,16	68 351,24	2,47	-61 429,06	-89,87
Sur opérations en capital						
775200000000 - Prod cessions actifs - immo co			3 299,80	0,12	-3 299,80	-100,00
			3 299,80	0,12	-3 299,80	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
777810000000 - Taxe appr..affectée a amort i	100 830,94	2,27	114 895,03	4,16	-14 064,09	-12,24
777880000000 - Autres subvent° d'investisse	294 064,60	6,61	267 336,84	9,67	26 727,76	10,00
778000000000 - Autres produits exceptionnels			4 623,50	0,17	-4 623,50	-100,00
	394 895,54	8,88	386 855,37	13,99	8 040,17	2,08
<b>Total V</b>	<b>401 817,72</b>	<b>9,04</b>	<b>458 506,41</b>	<b>16,59</b>	<b>-56 688,69</b>	<b>-12,36</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
671800000000 - Autres charges except de gesti			2 482,87	0,09	-2 482,87	-100,00
672000000000 - Charges/exercices antérieurs	3 088,07	0,07	70 079,61	2,53	-66 991,54	-95,59
	3 088,07	0,07	72 562,48	2,62	-69 474,41	-95,74
Sur opérations en capital						
675200000000 - Vnc actifs cÉdÉs - immo corpo			2 847,47	0,10	-2 847,47	-100,00
			2 847,47	0,10	-2 847,47	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
<b>Total VI</b>	<b>3 088,07</b>	<b>0,07</b>	<b>75 409,95</b>	<b>2,73</b>	<b>-72 321,88</b>	<b>-95,90</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>398 729,65</b>	<b>8,97</b>	<b>383 096,46</b>	<b>13,86</b>	<b>15 633,19</b>	<b>4,08</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
695100000000 - Impot ste pers morale non lucr	9 734,00	0,22	2 212,00	0,08	7 522,00	340,05
	9 734,00	0,22	2 212,00	0,08	7 522,00	340,05
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 912 146,73</b>	<b>155,47</b>	<b>6 893 362,18</b>	<b>249,35</b>	<b>18 784,55</b>	<b>0,27</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)</b>	<b>6 319 064,32</b>	<b>142,13</b>	<b>6 180 775,23</b>	<b>223,58</b>	<b>138 289,09</b>	<b>2,24</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>593 082,41</b>	<b>13,34</b>	<b>712 586,95</b>	<b>25,78</b>	<b>-119 504,54</b>	<b>-16,77</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						



# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Compte de résultat par section

## 1-Synthèse - résultat par Section

OGECC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2023

en euros

RECAPITULATION	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL	Rappel 2021/22	Variation en %
TOTAL DES PRODUITS	810 084,18 0,12	62 437,85 0,01	564 094,68 0,08	1 126 056,49 0,16	2 448 199,33 0,35	1 901 274,20 0,28	6 912 146,73 1,00	6 893 362,18	0,27%
TOTAL DES CHARGES	848 274,27 0,13	83 655,18 0,01	609 885,78 0,10	1 165 195,16 0,18	2 278 138,23 0,36	1 333 915,70 0,21	6 319 064,32 1,00	6 180 775,23	2,24%
RESULTAT	-38 190,09	-21 217,33	-45 791,10	-39 138,67	170 061,10	567 358,50	593 082,41	712 586,95	

Rappel résultat n-1	-70 883,90	-27 361,12	-34 343,55	-75 488,15	230 831,79	689 831,88	712 586,95	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019
Variation en euros	32 693,81	6 143,79	-11 447,55	36 349,48	-60 770,69	-122 473,38	-119 504,54	repas	repas	repas	repas	repas
								105285	101301	91343	70768	96307
								3 984	9 958	20575	-25 539	-2 143
								élèves	élèves	élèves	élèves	élèves
								1686	1712	1717	1726	1739
								-26	-5	-9	-13	30
								heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp
								161618	157323	126548	89245	102983
								4295	30775	37303	-13738	-19154
								effectif Ogec en ETP	effectif Ogec en ETP	effectif Ogec en ETP	effectif Ogec en ETP	effectif Ogec en ETP
								65,40	64,44	61,42	56,45	64,20
								0,96	3,02	4,97	-7,75	0,56
								caf	caf	caf **	caf	caf
								1418068	1554304	1266712	859624	818341
								-136236	287592	407088	41283	-57124
								** HORS incidence produit exceptionnel bâtiment				

affectation de la taxe d'apprentissage						
A	investissement	35366	47873	77050	40542	164835
B	exploitation	24550	76023	54809	103520	19572
C	total	59916	123896	131859	144062	184408
CAF corrigée (CAF+ ligne A)		1453434	1602177	1343762	900166	983177

2- Produits par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2023 en euros

PRODUITS	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL 2022/23	TOTAL 2021/22	Variation en k euros	variation en %
Redevances familiales	752 894,69	47 521,36	257 738,10	370 791,85	696 321,96	0,00	2 125 267,96	2 085 161,24	40	1,92%
Subventions forfait	0,00	0,00	174 648,00	510 552,63	1 101 239,38	0,00	1 786 440,01	1 757 333,22	29	1,66%
Autres subventions de fonctionnem	137,64	7 617,11	1 459,34	1 751,82	33 094,95	9 976,60	54 037,46	80 651,47	-27	-33,00%
Produits d'activités annexes	43 269,98	5 151,60	113 153,09	155 560,60	168 910,15	1 824 310,03	2 310 355,45	2 351 664,87	-41	-1,76%
Autres produits de gestion courante	4 940,69	663,47	5 552,12	11 401,33	56 748,88	164,93	79 471,42	43 222,79	36	83,86%
Reprise subventions équipement	13,96	0,00	0,00	54 521,04	328 479,49	11 881,05	394 895,54	382 231,87	13	3,31%
Transferts de charges	335,04	45,22	511,63	1 140,60	6 795,66	676,93	9 505,08	15 959,26	-6	-40,44%
Produits financiers	791,08	199,34	1 316,07	10 333,02	35 840,22	41 696,92	90 176,65	13 308,76	77	577,57%
Produits exceptionnels	0,00	221,00	1 765,08	1 775,10	3 161,00	0,00	6 922,18	76 274,54	-69	-90,92%
Reprises sur provisions	7 701,10	1 018,75	7 951,25	8 228,50	17 607,64	12 567,74	55 074,98	87 554,16	-32	-37,10%
Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	NS
TOTAL DES PRODUITS	810 084,18	62 437,85	564 094,68	1 126 056,49	2 448 199,33	1 901 274,20	6 912 146,73	6 893 362,18	19	0,27%
%tage	11,72%	0,90%	8,16%	16,29%	35,42%	27,51%	100,00%			

total produits	6 912 147
moins reprise de subv invest	-394 896
moins reprise de provisions	-55 075
plus part TA affectée aux investissements	35 366
A total retraité	6 497 542
total charges	6 319 064
moins dotation aux amortissements	-1 239 352
moins dotation aux provisions	-35 604
B total retraité	5 044 108
A-B SOIT CAF de l'exercice	1 453 434 incluant les éléments exceptionnels
	0 neutralisation des éléments exceptionnels significatifs
CAF corrigée	1 453 434
seuil de déclenchement	1 100 000
soit base de calcul NAO	353 434
Coefficient	15%
Soit montant théorique NAO	53015
Limité selon accord du 15 juin 2022 à	25000

## 3- Charges par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2023

en euros

NS = non significatif

CHARGES	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL 2022/23	TOTAL 2021/22	Variation en k euros	variation en %
Matières et fournitures	304 007,97	2 043,59	89 293,50	144 815,24	219 651,16	56 192,34	816 003,80	731 351,72	85	11,57%
Charges externes	27 217,92	2 130,20	42 920,37	163 867,71	306 922,72	47 849,55	590 908,47	555 914,68	35	6,29%
Autres charges externes	-90,76	734,59	48 943,48	60 905,65	160 252,00	513 054,36	783 799,32	718 706,93	65	9,06%
Impôts et taxes **	4 018,68	587,21	6 752,85	11 959,70	26 617,80	6 272,10	56 208,34	53 696,67	3	4,68%
Charges de personnel	412 303,54	69 779,60	328 441,09	458 929,64	845 561,91	626 762,87	2 741 778,65	2 676 664,04	65	2,43%
Charges de gestion courante	1 026,24	12,00	4 200,01	1 345,98	2 682,46	17 945,24	27 211,93	36 683,32	-9	-25,82%
Charges financières	0,00	0,00	0,00	5 450,51	9 925,23	0,00	15 375,74	18 633,29	-3	-17,48%
Charges exceptionnelles et is	454,05	-29,39	-469,82	691,05	6 387,11	5 789,07	12 822,07	77 621,95	-65	-83,48%
Dotations aux amortissement et provisions										
...Amortissement immobilisations	95 462,53	8 250,93	89 093,36	314 006,24	683 614,11	48 924,41	1 239 351,58	1 258 225,02	-19	-1,50%
...Provision dépréciation créances	0,00	0,00	0,00	0,00	557,42	0,00	557,42	627,61	0	-11,18%
...Provision pour grosses révisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
...Autres provisions pour risques et charges	3 874,10	146,45	710,94	3 223,44	15 966,31	11 125,76	35 047,00	52 650,00	-18	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>848 274,27</b>	<b>83 655,18</b>	<b>609 885,78</b>	<b>1 165 195,16</b>	<b>2 278 138,23</b>	<b>1 333 915,70</b>	<b>6 319 064,32</b>	<b>6 180 775,23</b>	<b>138</b>	<b>2,24%</b>
%tage	13,42%	1,32%	9,65%	18,44%	36,05%	21,11%	100,00%			

\*\* hors taxes assises sur les salaires lesquelles sont incluses dans les charges de personnel



## 4- Section RESTAURATION

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2023

PRODUITS	RESTAURATION 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	752 894,69	707 985,35	44909	6,34%
Subventions Forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	137,64	-	138	
Produits d'activités annexes	43 269,98	33 410,27	9860	29,51%
Autres produits de gestion courante	4 940,69	4 039,52	901	
Reprise subvention équipement	13,96	848,70	-835	
Transferts de charges	335,04	1 604,64	-1270	
Produits financiers	791,08	1 139,56	-348	
Produits exceptionnels	-	290,62	-291	
Reprises sur provisions	7 701,10	10 236,20	-2535	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>810 084,18</b>	<b>759 554,86</b>	<b>50529</b>	<b>6,65%</b>

CHARGES	RESTAURATION 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	304 007,97	250 994,81	53013	21,12%
Charges externes	27 217,92	32 065,04	-4847	-15,12%
Autres charges externes	- 90,76	4 312,84	-4404	-102,10%
Impôts et taxes	4 018,68	3 826,19	192	5,03%
Charges de personnel	412 303,54	400 388,43	11915	2,98%
Charges de gestion courante	1 026,24	1 682,00	-656	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	454,05	1 735,06	-1281	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	95 462,53	127 733,29	-32271	-25,26%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	3 874,10	7 701,10		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>848 274,27</b>	<b>830 438,76</b>	<b>17836</b>	<b>2,15%</b>

RESULTAT courant non financier	- 38 541,08	- 71 427,72	32887	-46,04%
RESULTAT financier	791,08	1 139,56	-348	
RESULTAT exceptionnel	- 440,09	- 595,74	156	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 38 190,09</b>	<b>- 70 883,90</b>	<b>32694</b>	<b>-46,12%</b>

<b>Repas servis</b>	<b>105285</b>	<b>101301</b>	<b>3984</b>	<b>3,93%</b>
---------------------	---------------	---------------	-------------	--------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>53431</b>	<b>53466</b>	<b>-34</b>	
<b>dont CAF exceptionnelle</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>dont CAF courante</b>	<b>53431</b>	<b>53466</b>	<b>-34</b>	

## 5- Section TITOU - PETITE ENFANCE

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2023

PRODUITS	TITOU VINCENT Petite Enfance		variation	
	2022/23	2021/22	en euros	en %
Redevances familiales	47 521,36	44 398,00	3123	7,03%
Subventions forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	7 617,11	-	7617	
Produits d'activités annexes	5 151,60	3 724,97	1427	
Autres produits de gestion courante	663,47	1 015,11	-352	
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	45,22	5 503,96	-5459	
Produits financiers	199,34	33,58	166	
Produits exceptionnels	221,00	134,26	87	
Reprises sur provisions	1 018,75	604,13	415	
	-	-		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>62 437,85</b>	<b>55 414,01</b>	<b>7024</b>	<b>12,68%</b>

CHARGES	TITOU VINCENT Petite Enfance		variation	
	2022/23	2021/22	en euros	en %
Matières et fournitures	2 043,59	5 145,52	-3102	-60,28%
Charges externes	2 130,20	2 197,23	-67	-3,05%
Autres charges externes	734,59	1 484,52	-750	-50,52%
Impôts et taxes	587,21	559,08	28	5,03%
Charges de personnel	69 779,60	71 164,14	-1385	-1,95%
Charges de gestion courante	12,00	-	12	#DIV/0!
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	- 29,39	139,27	-169	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	8 250,93	1 066,62	7184	673,56%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	146,45	1 018,75		
	-	-		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>83 655,18</b>	<b>82 775,13</b>	<b>880</b>	<b>1,06%</b>

RESULTAT courant non financier	- 21 667,06	- 27 389,69	5723	
RESULTAT financier	199,34	33,58	166	
RESULTAT exceptionnel	250,39	- 5,01	255	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 21 217,33</b>	<b>- 27 361,12</b>	<b>6144</b>	

Nombre d'élèves	10	18	-8	-44,44%
-----------------	----	----	----	---------

Capacité d'autofinancement	-13839	-25880	12041	
----------------------------	--------	--------	-------	--

## 6- Section ECOLE

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2023

PRODUITS	ECOLE 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	257 738,10	249 873,26	7865	3,15%
Subventions forfait	174 648,00	161 658,00	12990	8,04%
Autres subventions de fonctionnement	1 459,34	-	1459	
Produits d'activités annexes	113 153,09	113 791,72	-639	-0,56%
Autres produits de gestion courante	5 552,12	4 834,25	718	14,85%
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	511,63	914,66	-403	
Produits financiers	1 316,07	1 938,37	-622	-32,10%
Produits exceptionnels	1 765,08	1 332,49	433	
Reprises sur provisions	7 951,25	8 647,38	-696	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>564 094,68</b>	<b>542 990,13</b>	<b>21105</b>	<b>3,89%</b>

CHARGES	ECOLE 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	89 293,50	95 652,66	-6359	-6,65%
Charges externes	42 920,37	38 267,33	4653	12,16%
Autres charges externes	48 943,48	35 870,08	13073	36,45%
Impôts et taxes	6 752,85	6 429,40	323	5,03%
Charges de personnel	328 441,09	305 656,85	22784	7,45%
Charges de gestion courante	4 200,01	10 083,00	-5883	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	- 469,82	10 661,39	-11131	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	89 093,36	67 785,53	21308	31,43%
...Provision dépréciation créances	-	108,56	-109	
...Provision pour grosses réparations	-	-		
...Autres provisions pour risques et charges	710,94	6 818,88		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>609 885,78</b>	<b>577 333,68</b>	<b>32552</b>	<b>5,64%</b>

RESULTAT courant non financier	- 49 342,07	- 26 953,02	-22389	
RESULTAT financier	1 316,07	1 938,37	-622	
RESULTAT exceptionnel	2 234,90	9 328,90	11564	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 45 791,10</b>	<b>- 34 343,55</b>	<b>-11448</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>370</b>	<b>376</b>	<b>-6</b>	<b>-1,60%</b>
------------------------	------------	------------	-----------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>36062</b>	<b>31722</b>	<b>4340</b>	
-----------------------------------	--------------	--------------	-------------	--

## 7- Section COLLEGE

### OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2023

PRODUITS	COLLEGE 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	370 791,85	355 824,39	14967	4,21%
Subventions forfait	510 552,63	499 455,18	11097	2,22%
Autres subventions de fonctionnement	1 751,82	-	1752	
Produits d'activités annexes	155 560,60	118 537,75	37023	31,23%
Autres produits de gestion courante	11 401,33	7 996,15	3405	42,59%
Reprise subvention équipement	54 521,04	48 154,12	6367	
Transferts de charges	1 140,60	4 536,00	-3395	
Produits financiers	10 333,02	2 598,45	7735	297,66%
Produits exceptionnels	1 775,10	2 212,01	-437	-19,75%
Reprises sur provisions	8 228,50	15 576,06	-7348	
	-	-	0	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 126 056,49</b>	<b>1 054 890,11</b>	<b>71166</b>	<b>6,75%</b>

CHARGES	COLLEGE 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	144 815,24	114 663,61	30152	26,30%
Charges externes *	163 867,71	154 061,16	9807	6,37%
Autres charges externes	60 905,65	60 516,45	389	0,64%
Impôts et taxes	11 959,70	11 386,85	573	5,03%
Charges de personnel	458 929,64	447 820,29	11109	2,48%
Charges de gestion courante	1 345,98	5 380,56	-4035	
Charges financières	5 450,51	7 164,70	-1714	-23,93%
Charges exceptionnelles et IS	691,05	2 317,25	-1626	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	314 006,24	318 838,89	-4833	-1,52%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	3 223,44	8 228,50	-5005	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 165 195,16</b>	<b>1 130 378,26</b>	<b>34817</b>	<b>3,08%</b>

RESULTAT courant non financier	- 99 626,27	- 118 970,78	19345	
RESULTAT financier	4 882,51	- 4 566,25	9449	
RESULTAT exceptionnel	55 605,09	48 048,88	7556	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 39 138,67</b>	<b>- 75 488,15</b>	<b>36349</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>488</b>	<b>477</b>	<b>11</b>	<b>2,31%</b>
------------------------	------------	------------	-----------	--------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>215341</b>	<b>187849</b>	<b>27492</b>	
-----------------------------------	---------------	---------------	--------------	--

## 8- Section LYCEE

## OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2023

en euros				
PRODUITS	LYCEE 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	696 321,96	727 080,24	-30758	-4,23%
Subventions forfait	1 101 239,38	1 096 220,04	5019	0,46%
Autres subventions de fonctionnement	33 094,95	80 651,47	-47557	-58,97%
Produits d'activités annexes	168 910,15	188 631,35	-19721	-10,45%
Autres produits de gestion courante	56 748,88	24 688,89	32060	129,86%
Reprise subvention équipement	328 479,49	332 794,35	-4315	-1,30%
Transferts de charges	6 795,66	-	6796	
Produits financiers	35 840,22	4 378,95	31461	718,47%
Produits exceptionnels	3 161,00	55 041,62	-51881	NS
Reprises sur provisions	17 607,64	33 107,12	-15499	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 448 199,33</b>	<b>2 542 594,03</b>	<b>-94395</b>	<b>-3,71%</b>

  

CHARGES	LYCEE 2022/23	2021/22	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	219 651,16	218 833,63	818	0,37%
Charges externes	306 922,72	284 543,71	22379	7,86%
Autres charges externes	160 252,00	171 209,27	-10957	-6,40%
Impôts et taxes	26 617,80	25 489,02	1129	4,43%
Charges de personnel	845 561,91	821 157,82	24404	2,97%
Charges de gestion courante	2 682,46	1 145,74	1537	
Charges financières	9 925,23	11 468,59	-1543	-13,46%
Charges exceptionnelles et IS	6 387,11	46 459,28	-40072	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	-	
...Amortissement immobilisations	683 614,11	714 621,10	-31007	-4,34%
...Provision dépréciation créances	557,42	519,05	38	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	15 966,31	16 315,03	-349	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 278 138,23</b>	<b>2 311 762,24</b>	<b>-33624</b>	<b>-1,45%</b>

  

RESULTAT courant non financier	- 181 107,27	- 103 455,26	-77652	
RESULTAT financier	25 914,99	7 089,64	33005	
RESULTAT exceptionnel	325 253,38	341 376,69	-16123	
<b>RESULTAT net</b>	<b>170 061,10</b>	<b>230 831,79</b>	<b>-60771</b>	

  

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>818</b>	<b>841</b>	<b>-23</b>	<b>-2,73%</b>
------------------------	------------	------------	------------	---------------

  

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>524112</b>	<b>596386</b>	<b>-72274</b>	
dont CAF exceptionnelle	0	0	0	
dont CAF courante	524112	596386	-72274	

## 9- Section CENTRE DE FORMATION

### OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2023

PRODUITS	CENTRE DE FORMATION		variation	
	2022/23	2021/22	en euros	en %
Redevances familiales	-	-	0	
Subventions de fonctionnement	9 976,60	-	9977	
Produits d'activité du Centre de Formation	1 824 310,03	1 893 568,81	-69259	-3,66%
Autres produits de gestion courante	164,93	648,87	-484	
Reprise subvention équipement	11 881,05	434,70	11446	
Transferts de charges	676,93	3 400,00	-2723	
Produits financiers	41 696,92	3 219,85	38477	
Produits exceptionnels	-	17 263,54	-17264	
Reprises sur provisions	12 567,74	19 383,27	-6816	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 901 274,20</b>	<b>1 937 919,04</b>	<b>-36645</b>	<b>-1,89%</b>

  

CHARGES	CENTRE DE FORMATION		variation	
	2022/23	2021/22	en euros	en %
Matières et fournitures	56 192,34	46 061,49	10131	21,99%
Charges externes	47 849,55	44 780,21	3069	6,85%
Autres charges externes	513 054,36	445 313,77	67741	15,21%
Impôts et taxes	6 272,10	6 006,13	266	4,43%
Charges de personnel	626 762,87	630 476,51	-3714	-0,59%
Charges de gestion courante	17 945,24	18 392,02	-447	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	5 789,07	16 309,70	-10521	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	48 924,41	28 179,59	20745	
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	11 125,76	12 567,74	-1442	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 333 915,70</b>	<b>1 248 087,16</b>	<b>85829</b>	<b>6,88%</b>

  

<b>RESULTAT courant non financier</b>	<b>519 569,60</b>	<b>685 223,49</b>	<b>-165654</b>	<b>-24,18%</b>
<b>RESULTAT financier</b>	<b>41 696,92</b>	<b>3 219,85</b>	<b>38477</b>	
<b>RESULTAT exceptionnel</b>	<b>6 091,98</b>	<b>1 388,54</b>	<b>4703</b>	
<b>RESULTAT net</b>	<b>567 358,50</b>	<b>689 831,88</b>	<b>-122473</b>	<b>-17,75%</b>

  

<b>Heures de formation pondérées</b>	<b>161618</b>	<b>157323</b>	<b>4295</b>	<b>2,73%</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	-------------	--------------

  

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>602 960</b>	<b>710 761</b>	<b>-107 801</b>	
-----------------------------------	----------------	----------------	-----------------	--

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe





## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :  
OGEC SAINT MICHEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 18 297 709 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 593 082 euro. 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 le 27/11/2023 par les dirigeants de l'école.

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

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 établissements, 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 oeuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé.

L'OGEC peut se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, enseignement, la formation, y compris la formation en apprentissage, 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.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis et présentés en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de

## Règles et méthodes comptables

base :

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

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

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

Le nouveau plan comptable (règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) applicable à compter du 1er janvier 2020 est appliqué par l'association OGECE SAINT MICHEL depuis l'exercice ouvert le 01/09/2020.

1/ Confortant l'amélioration de la communication financière des entités à but non lucratif, ce nouveau règlement pose le principe de comptabilisation et de valorisation des contributions volontaires en nature (CVN = les dons reçus, la valorisation du bénévolat ou du personnel mis à disposition, le temps non rémunéré consacré à la gestion de l'association par les membres de l'association) si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des CVN sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité,
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les CVN.

Les contributions volontaires en nature sont présentées au pied du compte de résultat (en compte de classe 8). Si l'entité décide de ne pas le faire, elle doit justifier cette décision dans l'annexe et donner une information sur leur nature et leur importance.

Nous n'avons pas décelé de CNV significatives à signaler pour l'OGECE SAINT MICHEL en dehors du temps accordé par les administrateurs, lequel n'est pas valorisé.

2/ Le nouveau règlement supprime le traitement comptable spécifique introduit en 1999 qui permettait à une association de distinguer les subventions d'investissement destinées à financer un bien renouvelable ou non par l'organisme.

Cette distinction entraînait la reprise progressive ou non de cette subvention au résultat de l'exercice au même rythme que l'amortissement du bien que ladite subvention avait financé au travers des comptes 102 et 103.

Les entités appliquent dorénavant les dispositions du Plan comptable général.

Selon le PCG, une subvention d'investissement peut être comptabilisée soit en produits, soit en subvention d'investissement en compte 13.

Dans ce second cas, conformément à l'art. 312-1 du PCG, cette subvention est reprise en résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements qu'elle finance (comptes 131 et 139).

L'OGECE SAINT MICHEL disposait de subventions d'investissement subissant le traitement spécifique de 1999, qui ont donc été retraitées au 1er septembre 2020.

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

## 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 leur 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. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

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.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale 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 un accord particulier.

## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

1/ La nouvelle nomenclature comptable 2023 applicable aux OGEC dès l'exercice 2022/2023 a conduit à comptabiliser dorénavant les "prestations de formation d'apprentis" en PRESTATIONS DE SERVICES compte 706211 et non plus en CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION compte 734100 et 734110.

Cela conduit à une augmentation de 1 618 479 euros des PRESTATIONS DE SERVICES en 2022/23 par rapport à l'exercice précédent et à une baisse corrélative des CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

2/ Modification de la période de calcul des Congés Payés : La modification de la convention collective applicable au 01/09/2022 a changé la période de calcul des congés payés. Cette modification conduit à ce que la période de référence devienne du 01/09/N au 31/08/N+1. Les congés acquis sur la période juin, juillet, août 2022 n'ont pour autant pas été perdus car devant soit être rémunérés soit posés. Cette modification a eu une incidence sur le calcul de la provision pour congés payés au 31/08/2023

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 384	34 663		50 047
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 384</b>	<b>34 663</b>		<b>50 047</b>
- Terrains	580 914			580 914
- Constructions sur sol propre	1 785 243			1 785 243
- Constructions sur sol d'autrui	3 098 642			3 098 642
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 024 077			4 024 077
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 326 595	145 270		2 471 865
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 482 168	145 310		14 627 478
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	696 396	10 630		707 026
- Emballages récupérables et divers	124 354			124 354
- Immobilisations corporelles en cours	1 860 373	1 860 521	28 238	3 692 655
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>28 978 761</b>	<b>2 161 731</b>	<b>28 238</b>	<b>31 112 254</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		1 100	800	300
<b>Immobilisations financières</b>		<b>1 100</b>	<b>800</b>	<b>300</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 994 145</b>	<b>2 197 494</b>	<b>29 038</b>	<b>31 162 601</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	34 663	2 161 731	1 100	2 197 494
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>2 161 731</b>	<b>1 100</b>	<b>2 162 831</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		28 238		28 238
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			800	800
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>28 238</b>	<b>800</b>	<b>29 038</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 841	8 110		11 950
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 841</b>	<b>8 110</b>		<b>11 950</b>
- Terrains	103 606			103 606
- Constructions sur sol propre	1 454 054	22 476		1 476 530
- Constructions sur sol d'autrui	1 983 993	76 964		2 060 957
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 943 159	21 873		3 965 032
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 979 537	153 273		2 132 811
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 035 130	914 395		7 949 526
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	598 060	34 830		632 890
- Emballages récupérables et divers	89 325	7 430		96 755
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 186 864</b>	<b>1 231 242</b>		<b>18 418 106</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 190 704</b>	<b>1 239 352</b>		<b>18 430 056</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 114 573 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	300		300
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	354 381	354 381	
Autres	674 770	674 770	
Charges constatées d'avance	85 122	85 122	
<b>Total</b>	<b>1 114 573</b>	<b>1 114 273</b>	<b>300</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Produits non encore facture	81 317
Personnel - ijss/prev a recevoir	5 418
Org sociaux - produits a recevoir	667
Produits a recevoir divers	1 850
Interets courus livrets/cat	75 900
<b>Total</b>	<b>165 152</b>

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	16 447	557	2 425	14 579
<b>Total</b>	<b>16 447</b>	<b>557</b>	<b>2 425</b>	<b>14 579</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		557	2 425	
Financières				
Exceptionnelles				

sur créances familiales et centre de formation

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		



## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	9 000 000		1 250 000		10 250 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	863 289			537 413	325 876
Excédent ou déficit de l'exercice	712 587	-712 587	593 082		593 082
<b>Situation nette</b>	<b>10 575 876</b>	<b>-712 587</b>	<b>1 843 082</b>	<b>537 413</b>	<b>11 168 958</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 113 887		457 879	393 182	3 178 584
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>13 689 762</b>	<b>-712 587</b>	<b>2 300 962</b>	<b>930 595</b>	<b>14 347 542</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	52 650	35 047	52 650		35 047
<b>Total</b>	<b>52 650</b>	<b>35 047</b>	<b>52 650</b>		<b>35 047</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		35 047	52 650		
Financières					
Exceptionnelles					

1/ provisions pour oeuvres sociales NAO et rappel de salaires :

## Notes sur le bilan

reprise de l'exercice = 52 650 euros    dotation de l'exercice = 25 000 euros

2/ provision pour risque de rappel de congés payés Directive Européenne :

dotation de l'exercice = 10 047 euros

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 632 692 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 836 478	506 112	947 080	383 286
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 250	230 250		
Dettes fiscales et sociales	895 973	895 973		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	565 803	565 803		
Autres dettes (**)	45 173	45 173		
Produits constatés d'avance	59 014	59 014		
<b>Total</b>	<b>3 632 692</b>	<b>2 302 326</b>	<b>947 080</b>	<b>383 286</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	502 444			
(**) Dont envers les associés				

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	103 057
Fournisseurs immobilisations fnp	50 562
Interets courus	759
Personnel - congés à payer	38 155
Personnel - primes	26 008
Personnel - ch soc/congés à payer	13 627
Urssaf enseignant à payer	648
Prev enseignant à payer	8 106
Etat - ch fisc / congés à payer	1 622
Taxe foncière à payer	38 023
Etat - impôts pf à payer	8 024
<b>Total</b>	<b>288 590</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	80 872		
Ch constatées d'av aide apprentis	4 250		
<b>Total</b>	<b>85 122</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts constatés d'avance département	48 474		
Pds constatés d'av animation	2 973		
Fonds social rectorat	6 700		
Fonds social département à imputer	867		
<b>Total</b>	<b>59 014</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Prestations assurées par l'établissement

	2022/23
Cessions ou ventes de produits	
Etudes et recherches	
Participation des familles (activité principale)	3 861 618
Participation de l'état et des collectivités territoriales	1 840 477
Autres participations	122 239
Cessions de livres et fournitures aux familles	260 936
Prestations annexes aux élèves	178 629
Produits des activités annexes	46 939
<b>TOTAL</b>	<b>6 310 839</b>

### Population scolaire

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<b>Nombre d'élèves</b>					
Pré-élémentaire	10	18	10	18	28
Elémentaire	370	376	369	363	371
<b>Primaire</b>	<b>380</b>	<b>394</b>	<b>379</b>	<b>381</b>	<b>399</b>
Collège	488	477	493	475	454
Lycée général et technologique	350	356	347	344	331
Lycée professionnel	283	273	283	308	303
<b>Secondaire</b>	<b>1 121</b>	<b>1 106</b>	<b>1 123</b>	<b>1 127</b>	<b>1 088</b>
Post Bac	185	212	215	218	252
Centre de Formation	230	305	229	296	226
<b>Post-Bac</b>	<b>415</b>	<b>517</b>	<b>444</b>	<b>514</b>	<b>478</b>
<b>Total Etablissement</b>	<b>1 916</b>	<b>2 017</b>	<b>1 946</b>	<b>2 022</b>	<b>1 965</b>
Externes	1 916	2 017	1 946	2 022	1 965

Comparaison de l'exercice 2022/23 avec celui de 2021/22 :

1/ Le nombre d'élèves hors Centre de Formation est de 1 686 contre 1 712 soit une baisse de 26 élèves (-1.51%)

2/ Le nombre de repas servis par la Restauration est de 105 285 contre 101 301 soit une hausse de 3 984 repas (+3.93%)

3/ Le nombre d'heures de formation délivré par le CFP est de 161 618 contre 157 323 soit une hausse de 4 295 heures (+ 2.73%)

### Charges et produits d'exploitation et financiers

## Notes sur le compte de résultat

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 883 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

### Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	90 177	13 309
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>90 177</b>	<b>13 309</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 376	18 633
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>15 376</b>	<b>18 633</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>74 801</b>	<b>-5 325</b>

### Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791100000000 - Transfert de consommations et servi	4 423	
791200000000 - Transfert de charges de personnels	5 082	
	<b>9 505</b>	

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 599
Subventions d'investissement virées au résultat		394 896
<b>TOTAL</b>		<b>401 495</b>

## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts à échoir sur emprunts</i>	40 614
Autres engagements donnés	40 614
<b>Total</b>	<b>40 614</b>

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

1/Les engagements de départ en retraite pour le personnel OGEC sont évalués au 31/08/2023 à 222 KE. (il s'agit d'une valeur actualisée sur la base d'un départ en retraite à l'âge de 62 ans et en fonction des tables de mortalité en vigueur à cette date).

2/Les engagements de départ en retraite du personnel enseignant ne sont pas évalués, car ils sont pris en charge par l'état.

## Effectif moyen personnel OGEC SAINT MICHEL

Effectif moyen personnel OGEC SAINT MICHEL

	H	F	Total
Cadres	7,53	3,85	11,38
Non cadres	10,97	43,05	54,02
<b>Total</b>	<b>18,50</b>	<b>46,90</b>	<b>65,40</b>
<b>N-1</b>	<b>20,60</b>	<b>43,84</b>	<b>64,44</b>
<b>Variation</b>	<b>-2,1</b>	<b>3,06</b>	<b>0,96</b>





# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Dossier de gestion

## Dossier de Gestion

### Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/08/2023	%	31/08/2022	%
Ventes de marchandises	260 936	100,00	275 436	100,00
Achats de marchandises	12 599	4,83	46 468	16,87
Variation stocks de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>248 337</b>	<b>95,17</b>	<b>228 969</b>	<b>83,13</b>
Ventes de produits finis et travaux	-6 452	-0,15	-5 519	-0,22
Ventes de services	4 181 140	100,15	2 483 886	100,22
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>4 174 687</b>	<b>100,00</b>	<b>2 478 367</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	108 311	2,59	65 905	2,66
<b>Marge de production</b>	<b>4 066 377</b>	<b>97,41</b>	<b>2 412 462</b>	<b>97,34</b>
<b>ACTIVITE</b>	<b>4 435 623</b>	<b>100,00</b>	<b>2 753 803</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>4 314 714</b>	<b>97,27</b>	<b>2 641 430</b>	<b>95,92</b>
Autres achats et charges externes	2 069 802	46,66	1 893 601	68,76
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>2 244 912</b>	<b>50,61</b>	<b>747 829</b>	<b>27,16</b>
Subventions d'exploitation	5 487	0,12	4 628	0,17
Impôts & taxes	221 104	4,98	207 521	7,54
Salaires	1 925 270	43,40	1 840 450	66,83
Charges sur salaires	651 612	14,69	682 390	24,78
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-547 588</b>	<b>-12,35</b>	<b>-1 977 903</b>	<b>-71,82</b>
Autres produits , Reprise amortissements	1 979 042	44,62	3 663 116	133,02
Autres Charges	27 212	0,61	36 683	1,33
Dotations amortissements et provisions	1 274 956	28,74	1 311 503	47,63
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>129 286</b>	<b>2,91</b>	<b>337 027</b>	<b>12,24</b>
Opérations en commun				
Produits financiers	90 177	2,03	13 309	0,48
Charges financières	15 376	0,35	18 633	0,68
<b>Résultat financier</b>	<b>74 801</b>	<b>1,69</b>	<b>-5 325</b>	<b>-0,19</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>204 087</b>	<b>4,60</b>	<b>331 702</b>	<b>12,05</b>
Produits exceptionnels	401 818	9,06	458 506	16,65
Charges exceptionnelles	3 088	0,07	75 410	2,74
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>398 730</b>	<b>8,99</b>	<b>383 096</b>	<b>13,91</b>
Impôts sur les bénéfices et participation	9 734	0,22	2 212	0,08
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>593 082</b>	<b>13,37</b>	<b>712 587</b>	<b>25,88</b>

## Dossier de Gestion

### Capacité d'autofinancement

	31/08/2023	31/08/2022
<b>Résultat net</b>	<b>593 082</b>	<b>712 587</b>
+ Dotations aux amortissements	1 239 352	1 258 225
+ Dotations aux provisions	35 047	52 650
+ Dotations pour dépréciation des actifs	557	628
- Reprises sur charges calculées	55 075	87 554
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	394 896	382 232
- Prix de cession d'immobilisations (775)		3 300
+ VNC des immobilisations cédées (675)		2 847
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>1 418 068</b>	<b>1 553 851</b>

	31/08/2023	31/08/2022
<b>Insuffisance Brute d'Exploitation</b>	<b>-547 588</b>	<b>-1 977 903</b>
+ Transfert de charges	9 505	15 959
+ Autres produits d'exploitation	1 914 462	3 559 603
- Autres charges d'exploitation	27 212	36 683
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	90 177	13 309
- Charges financières	15 376	18 633
+ Produits exceptionnels	6 922	72 975
- Charges exceptionnelles	3 088	72 562
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	9 734	2 212
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>1 418 068</b>	<b>1 553 851</b>

## Dossier de Gestion

### Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 418 068	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		25 716
<b>Autofinancement disponible</b>	<b>1 392 352</b>	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	3 692	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement	459 593	
<b>Total des ressources</b>	<b>1 855 637</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		2 168 456
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		502 650
<b>Total des emplois</b>		<b>2 671 106</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		<b>815 469</b>

	31/08/2023	31/08/2022	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Stocks et en-cours	4 342	7 337		2 995
Avances et acomptes versés sur commandes	6 923	2 619	4 304	
Comptes clients, comptes rattachés	354 381	315 512	38 869	
Autres créances	674 740	740 402		65 663
Comptes de régularisation	85 122	89 537		4 415
<b>Variation des dettes</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes	256 712	209 786		46 926
Fournisseurs, comptes rattachés	230 250	188 379		41 871
Dettes fiscales et sociales	895 973	990 708	94 735	
Autres dettes	593 892	424 618		169 273
Comptes de Régularisation	59 014	6 038		52 976
<b>Dégagement net de fonds de roulement</b>				<b>246 212</b>
Variation de la trésorerie active	4 454 205	4 997 745		543 541
Variations de la trésorerie passive				
<b>Variation nette de trésorerie</b>				<b>543 541</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				<b>789 753</b>