

**OGEC TEILHARD DE CHARDIN**

**2, Place d'Armes**

**94100 - SAINT-MAUR**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020**



## Compagnie Européenne d'Expertise Comptable et d'Audit

---

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION PARIS - ÎLE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

SIEGE SOCIAL :  
112, AVENUE KLEBER  
75784 PARIS CEDEX 16

ET. SECONDAIRE ET ADRESSE POSTALE :  
7, BD DU M<sup>AL</sup> GALLIENI  
77400 LAGNY S/MARNE

TEL. : 01 60 07 32 32  
TELECOPIE : 01 64 02 33 79  
E-MAIL : [ceeca@ceeca.fr](mailto:ceeca@ceeca.fr)  
[www.ceeca-expert-comptable.fr](http://www.ceeca-expert-comptable.fr)

A l'Assemblée Générale de l'Association OGEC THEILHARD DE CHARDIN,

### **1. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 Novembre 2016 nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association OGEC THEILHARD DE CHARDIN relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

#### **Observation**

Nous n'avons pas d'observation particulière à formuler.

 .../

/...

### **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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

### **4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

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

.../

h

/...

## **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Fait à Paris, le 13 Novembre 2020  
Pour la C.E.E.C.A.



B. LE MENTEC,  
Commissaire aux Comptes

**ACTIF**



Pages		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort & Prov	Net	Net
	<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
6	Bâtiments, Matériel, Mobilier & Agencements	11 070 826	(8 390 266)	2 680 560	3 113 614
15	Matériel Taxe Apprentiss.	2 445 271	(2 378 391)	66 881	94 746
16	Immobilisations en Cours	0		0	145 050
16	Immobilisations Financières	22 687		22 687	22 687
	<b>Total Actif Immobilisé</b>	<b>13 538 785</b>	<b>(10 768 657)</b>	<b>2 770 128</b>	<b>3 376 096</b>
	<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
17	Stocks Approvisionnements	0		0	0
17	Avances Fournisseurs	3 344		3 344	19 784
17	Créances Elèves	70 041	(57 729)	12 312	8 695
18	Autres Créances	157 891		157 891	242 738
18	Valeurs Mobilières de Placement	0		0	0
19	Disponibilités	1 203 286		1 203 286	888 558
19	Charges Constatées d'Av.	18 852		18 852	8 704
	<b>Total Actif Circulant</b>	<b>1 453 415</b>	<b>(57 729)</b>	<b>1 395 685</b>	<b>1 168 478</b>
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>14 992 200</b>	<b>(10 826 386)</b>	<b>4 165 813</b>	<b>4 544 575</b>

31 AOUT 2020

PASSIF



Pages		31/08/2020 Net	31/08/2019 Net
	<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>		
20	Fonds Propres	225 439	225 439
20	Résultats Cumulés	1 425 388	1 550 870
20	Réserves pour Investissement	310 306	310 306
20	Résultat de l'exercice	6 093	(125 482)
21	Subventions d'Investissement	459 512	527 017
22	Subventions Taxe d'Apprentissage	66 881	94 746
	<b>Total Capitaux Permanents</b>	<b>2 493 619</b>	<b>2 582 896</b>
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
22	<b>Total Provisions pour Risques &amp; Charges</b>	<b>270 051</b>	<b>270 386</b>
	<b>DETTES</b>		
22	Avances sur Redevances Familles	365 941	347 041
23	Emprunts et Dettes Financières	825 417	1 045 305
23	Dettes Fournisseurs	41 130	53 180
23	Dettes Fiscales et Sociales	129 979	152 262
24	Taxe d'Apprentissage à affecter	21 682	49 515
24	Autres Dettes	3 207	785
24	Produits constatés d'avance	14 788	43 205
	<b>Total Dettes</b>	<b>1 402 143</b>	<b>1 691 293</b>
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 165 813</b>	<b>4 544 575</b>

Dont Dettes à - 1 an

799 364

866 306

# COMPTE DE RESULTAT



Pages		Réel 31/08/2019	Réel 31/08/2020	Var. %	Budget 31/08/2021
	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
28	Participation des Familles	2 277 254	2 229 583	-2,1%	2 446 200
28	Participation de l'Etat et des Collectivités	1 655 147	1 515 869	-8,4%	1 546 700
29	Ventes de Produits, Travaux, Etudes	198 420	103 017	-48,1%	122 750
29	Produits des Activités Annexes	563 336	695 233	23,4%	731 515
29	Reprises sur Provisions	180 426	176 013	-2,4%	148 533
29	Transferts de Charges	8 505	5 172	-39,2%	5 000
	<b>Total Produits d'Exploitation</b>	<b>4 883 087</b>	<b>4 724 887</b>	<b>-3,2%</b>	<b>5 000 698</b>
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
30	Achats de Mat. Premières et autres approv.	852 626	641 363	-24,8%	881 000
32	Autres Charges Externes	818 932	852 383	4,1%	897 460
34	Impôts & Taxes	138 241	144 610	4,6%	152 300
34	Salaires et Traitements	1 553 078	1 544 906	-0,5%	1 562 165
34	Charges Sociales	788 704	774 684	-1,8%	787 760
36	Autres Charges	172 796	69 916	-59,5%	50 000
36	Dotations aux Amortissements et Provisions	679 053	682 879	0,6%	555 000
	<b>Total Charges d'Exploitation</b>	<b>5 003 430</b>	<b>4 710 741</b>	<b>-5,8%</b>	<b>4 885 685</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(120 343)</b>	<b>14 146</b>		<b>115 013</b>
37	Produits Financiers	3 023	1 990		1 250
37	Charges Financières	(12 680)	(10 276)		(7 850)
37	Produits Exceptionnels	8 328	8 145		0
37	Charges Exceptionnelles	(3 810)	(7 912)		0
	<b>RESULTAT NET</b>	<b>(125 482)</b>	<b>6 093</b>		<b>108 413</b>
	<b>CAPACITE AUTO-FINANC.</b>	<b>243 261</b>	<b>373 816</b>		<b>433 380</b>



## **OGE C TEILHARD DE CHARDIN**

2 Place d'Armes

94100 SAINT MAUR DES FOSSES

## **ANNEXE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 août 2020, dont le total est de 4.165.813,30 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total est de 4.735.021,36 € et dégagant un excédent de 6.092,99 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 au 31 août 2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante de l'annexe.



OGE C TEILHARD DE CHARDIN		INFORMATIONS	
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT du 01/09/2019 au 31/08/2020	Produites	Non Produites	
	Tableaux	N/S	N/A
I - INFORMATIONS GENERALES Identification de l'OGE C Faits marquants de l'exercice Evènements postérieurs à la clôture	1		
II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES Durée et dates de l'exercice comptable Méthodes d'évaluation et principes comptables Calcul des amortissements et des provisions Changements de méthode Dérogations Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	2		
III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
Etat de l'actif immobilisé	3		
Etat des amortissements	4		
Etat des provisions sur éléments d'actif	5		
Etat des échéances des créances et des dettes	6		
Informations et commentaires sur :			
1- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			x
2- Réévaluation			x
3- Frais de recherche appliquée et de développement			x
4- Intérêts immobilisés			x
5- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
6- Différences d'évaluation sur éléments fongibles			x
7- Produits à recevoir	7		
8- Charges à payer	8		
9- Charges et produits constatés d'avance	9		
10- Charges à répartir sur plusieurs exercices			x
11- Ventilation du chiffre d'affaire net			x
IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
Crédit Bail			x
Engagements financiers			x
Dettes garanties par des sûretés réelles			x
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			x
Accroissements et allègements de la dette future d'impôt			x
Effectif moyen			x
V - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			x

**TABLEAU N°1**  
**INFORMATIONS GENERALES**

**1) IDENTIFICATION DE L'OGEC :**

Nom et adresse de l'Ogéc et des établissements qui le composent

OGEC TEILHARD DE CHARDIN

2 Place d'Armes - 94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Date de création et objet

Création le 28 septembre 1947 d'une association loi 1901

L'OGEC Teilhard de Chardin a pour objet d'assurer la fondation et l'entretien d'écoles catholiques reconnues comme telles par l'autorité canonique compétente, et notamment la gestion de l'établissement scolaire Teilhard de Chardin.

Description brève de l'activité et de l'organisation

L'OGEC Teilhard de Chardin a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un établissement; il l'exerce conformément aux projets de l'école, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement catholique. Il contribue à assurer la mise en œuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé.

L'OGEC Teilhard de Chardin est administré par un conseil d'administration qui comprend les membres de droits (délégué de Tutelle, représentant de l'UROGEC, président de l'APEL) et de membres élus par l'AG pour 3 ans et rééligibles. Le conseil d'administration élit parmi les membres du CA, un président, un vice président, un trésorier et un secrétaire, composant ainsi le bureau.

**2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

Événements principaux de l'exercice ayant une incidence significative sur les activités de l'Ogéc et les comptes.

Nous n'avons aucun événement important à mentionner si ce n'est la crise sanitaire liée à la COVID19.

Hors activités périscolaires, la crise sanitaire liée à la COVID19 a eu des répercussions sur les achats consommés à hauteur d'environ 180K€ d'économies, tandis que l'incidence sur les produits a été une diminution des recettes d'environ 100K€.

**3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :**

Absence d'événements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice et jusqu'à la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration mais qui n'ont pas de lien direct et prépondérant avec une situation existant à la clôture (donc qui ne nécessitent pas d'ajuster les comptes de l'exercice clos).



## OGEC TEILHARD DE CHARDIN

### TABLEAU N°2

#### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

##### 1 - DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

##### 2 - METHODES D'EVALUATION ET PRINCIPES COMPTABLES :

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### A- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles correspondent à des droits de licence de logiciels.

Ils sont amortis sur 1 an au prorata temporis.

##### B- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Bâtiments	15 à 50 ans
- Agencements, Installations	5 à 10 ans
- Matériel et Mobilier	4 à 10 ans

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue a été la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode s'est appliquée pour la première fois au cours de l'exercice 2005/2006. Le passé n'a pas été remis en cause.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif ;



- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

#### **C- PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :**

La valeur brute est constituée par le coût hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **D- STOCKS :**

Néant

#### **E- CREANCES :**

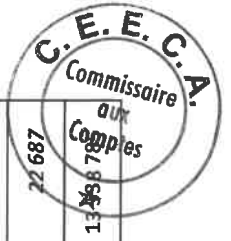
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**OGEC TEILHARD DE CHARDIN**

**TABEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU N°3)**

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	-				-
	Autres immobilisations incorporelles	-				-
	<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-	-
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	-				-
	Constructions	-				-
	Sur sol propre	-				-
	Sur sol d'autrui	5 127 237				5 127 237
	Installations techniques, matériel et outillage	3 640 244	45 864			3 686 108
	Autres immobilisations corporelles	4 414 396	3 027			4 417 423
	Installations générales, agencements, aménagements	11 203				11 203
	Matériel de transport	274 127		-		274 127
	Matériel, Mobilier de bureau et informatique	145 050	-		145 050	-
	Immobilisations corporelles en cours	-				-
PRÊT A USAGE	Avances et acomptes sur immobilisations	-				-
	<b>TOTAL II</b>	<b>13 612 257</b>	<b>48 890</b>	-	<b>145 050</b>	<b>13 516 098</b>
	Immobilisations grevées de droit	-	-	-	-	-
FINANCIERES	<b>TOTAL III</b>	-				-
	Participations et créances rattachées à des participations	-				-
	Autres titres immobilisés	-				-
	Prêts et autres immobilisations financières	22 687	-		-	22 687
	<b>TOTAL IV</b>	<b>22 687</b>	-	-	-	<b>22 687</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>13 634 944</b>	<b>48 890</b>	-	<b>145 050</b>	<b>13 538 784</b>



**OGEC TEILHARD DE CHARDIN**

**TABEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU N°4)**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	-				-
	Autres immobilisations incorporelles	-				-
	<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-	-
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains	-				-
	Constructions					-
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui	4 259 833	162 857			4 422 690
	Installations techniques, matériel et outillage	3 448 380	72 872	-		3 521 252
	Installations générales, agencements, aménagements	2 273 927	268 944	-		2 542 871
	Autres immobilisations corporelles	11 203	-			11 203
	Matériel de transport					
	Matériel, Mobilier de bureau et informatique	266 111	4 531	-		270 641
	<b>TOTAL II</b>	10 259 453	509 204	-	-	10 768 657
	<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>10 259 453</b>	<b>509 204</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 768 657</b>



# OGEC TEILHARD DE CHARDIN

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU N°5)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :	-			-
	• Incorporelles	-			-
	• Corporelles	-			-
	• Financières	-			-
	Stocks et en-cours	-			-
	Comptes usagers (familles, élèves)	59 733	18 163	20 166	57 729
	Autres créances	-			-
	Valeurs mobilières de placement	-			-
	<b>TOTAL</b>	<b>59 733</b>	<b>18 163</b>	<b>20 166</b>	<b>57 729</b>
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		18 163	20 166	



OGEC TEILHARD DE CHARDIN

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTIES (TABLEAU N°6)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts	-		
Autres créances	22 687		22 687
<b>Sous-total créances de l'actif immobilisé</b>	<b>22 687</b>	-	<b>22 687</b>
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	70 041	70 041	
Créances sociales et fiscales	7 278	7 278	
Autres créances (à détailler si besoin)	150 613	150 613	
<b>Sous-total créances de l'actif circulant</b>	<b>227 933</b>	<b>227 933</b>	-
Charges Constatées d'avance :	18 852	18 852	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>269 472</b>	<b>246 785</b>	<b>22 687</b>

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SURETES REELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	825 417	222 637	602 779	-	825 417
Emprunts et dettes financières divers	365 941	365 941			
<b>Sous-total dettes financières</b>	<b>1 191 358</b>	<b>588 578</b>	<b>602 779</b>	-	<b>825 417</b>
Dettes fournisseurs	40 914	40 914			
Dettes fiscales et sociales	129 979	129 979			
Dettes sur immobilisations	216	216			
Autres dettes	24 889	24 889			
<b>Sous-total autres dettes</b>	<b>195 997</b>	<b>195 997</b>	-	-	
Produits constatés d'avance :	14 788	14 788	-	-	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 402 143</b>	<b>799 364</b>	<b>602 779</b>	-	





**TABLEAU N°7**

**PRODUITS A RECEVOIR**

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Créances Elèves :	0,00
Autres Créances :	
- Etat & Collectivités	2 911,77
- Personnel & Comptes rattachés	0,00
- Organismes sociaux	0,00
- Divers	105 919,13
Valeurs Mobilières de Placement :	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>108 830,90</b>

**TABLEAU N°8**

**CHARGES A PAYER**

<b>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Emprunts & dettes auprès d'établissements de crédit	429,92
Dettes Fournisseurs & Comptes rattachés	36 353,74
Dettes Fiscales et Sociales :	
- Etat & Collectivités	8 207,78
- Personnel & Comptes rattachés	2 359,53
- Organismes sociaux	13 373,66
Autres dettes	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 724,63</b>

TABLEAU N°9

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'Exploitation	18 852,45	14 788,04
Charges / Produits Financiers		
Charges / Produits Exceptionnels		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 852,45</b>	<b>14 788,04</b>

**OGEC TEILHARD DE CHARDIN**

**2. Place d'Armes**

**94100 - SAINT-MAUR**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS REGLEMENTES  
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020**



## Compagnie Européenne d'Expertise Comptable et d'Audit

---

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PARIS - ILE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

SIEGE SOCIAL :  
112, AVENUE KLEBER  
75784 PARIS CEDEX 16

ET. SECONDAIRE ET ADRESSE POSTALE :  
7, BD DU M<sup>AL</sup> GALLIENI  
77400 LAGNY S/MARNE

TEL. : 01 60 07 32 32  
TELECOPIE : 01 64 02 33 79  
E-MAIL : [ceeca@ceeca.fr](mailto:ceeca@ceeca.fr)  
[www.ceeca-expert-comptable.fr](http://www.ceeca-expert-comptable.fr)

Mesdames, Messieurs Les Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions et engagements réglementés.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions et engagements dont nous avons été avisés ou que nous aurions découverts à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions et engagements. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et engagements en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS SOUMIS À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT.

#### **Conventions et engagements passés au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention ni d'aucun engagement passés au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Paris, le 13 Novembre 2020  
Pour la C.E.E.C.A.

  
B. LE MENTEC,  
Commissaire aux Comptes

**OGEC TEILHARD DE CHARDIN**

**2. Place d'Armes**

**94100 - SAINT-MAUR**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS REGLEMENTES  
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020**



## Compagnie Européenne d'Expertise Comptable et d'Audit

---

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PARIS - ILE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

SIEGE SOCIAL :  
112, AVENUE KLEBER  
75784 PARIS CEDEX 16

ET. SECONDAIRE ET ADRESSE POSTALE :  
7, BD DU M<sup>AL</sup> GALLIENI  
77400 LAGNY S/MARNE

TEL. : 01 60 07 32 32  
TELECOPIE : 01 64 02 33 79  
E-MAIL : [ceeca@ceeca.fr](mailto:ceeca@ceeca.fr)  
[www.ceeca-expert-comptable.fr](http://www.ceeca-expert-comptable.fr)

Mesdames, Messieurs Les Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions et engagements réglementés.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions et engagements dont nous avons été avisés ou que nous aurions découverts à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions et engagements. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et engagements en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS SOUMIS À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT.

#### **Conventions et engagements passés au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention ni d'aucun engagement passés au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Paris, le 13 Novembre 2020  
Pour la C.E.E.C.A.

  
B. LE MENTEC,  
Commissaire aux Comptes