

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

## 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)

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre 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 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	17 500 096
Total des ressources	4 514 660
Résultat net comptable (Déficit)	-182 595

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à REIMS  
Le 20/11/2024

Pascal LEFRANCOIS  
Expert-Comptable

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	59 205	28 240	30 965	38 097
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	580 914	103 606	477 308	477 308
<i>Constructions</i>	8 907 963	7 619 556	1 288 407	1 405 444
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	2 593 664	2 261 721	331 943	339 054
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	19 957 696	9 923 610	10 034 086	6 779 687
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	188 586		188 586	3 692 655
Immobilisations financières				
<i>Prêts</i>				300
<b>Total I</b>	<b>32 288 028</b>	<b>19 936 733</b>	<b>12 351 295</b>	<b>12 732 545</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>	4 077		4 077	4 342
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	21 716		21 716	6 923
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	322 942	15 904	307 038	339 802
<i>Autres</i>	1 180 920		1 180 920	674 770
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	2 930 585		2 930 585	3 510 726
<i>Disponibilités</i>	613 475		613 475	943 478
<i>Charges constatés d'avance</i>	90 990		90 990	85 122
<b>Total II</b>	<b>5 164 704</b>	<b>15 904</b>	<b>5 148 800</b>	<b>5 565 164</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>37 452 732</b>	<b>19 952 636</b>	<b>17 500 096</b>	<b>18 297 709</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 31/08/2024	au 31/08/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	11 000 000	10 250 000
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau	168 958	325 876
Excédent ou déficit de l'exercice	-182 595	593 082
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>10 986 363</b>	<b>11 168 958</b>
Subventions d'investissement	3 149 336	3 178 584
<b>Total I</b>	<b>14 135 699</b>	<b>14 347 542</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
<b>Total III</b>		<b>35 047</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 330 948	1 836 478
Emprunts et dettes financières diverses	17 155	17 084
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	261 173	256 712
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 842	230 250
Dettes fiscales et sociales	1 085 281	895 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	316 298	565 803
Autres dettes	61 576	28 089
Produits constatés d'avance	51 407	59 014
<b>Total IV</b>	<b>3 338 680</b>	<b>3 889 404</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>17 500 096</b>	<b>18 297 709</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	822 074	
Dont à moins d'un an (a)	2 255 434	
(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 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits d'exploitation</b>						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>4 511 423</b>		<b>4 435 623</b>		<b>75 799</b>	<b>1,71</b>
Ventes de biens	267 861	5,92	260 936	5,87	6 925	2,65
Ventes de prestations services	4 243 561	93,74	4 174 687	93,90	68 874	1,65
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 803 579</b>		<b>1 875 215</b>		<b>-71 636</b>	<b>-3,82</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	1 770 797	39,12	1 840 477	41,40	-69 680	-3,79
Ressources liées à la générosité du public	3 237	0,07	4 778	0,11	-1 541	-32,25
Contributions financières	29 545	0,65	29 960	0,67	-415	-1,39
Repr. / amort., dépréc. et prov.	36 338	0,80	64 580	1,45	-28 242	-43,73
Autres produits	20 173	0,45	44 734	1,01	-24 561	-54,90
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>6 371 513</b>	<b>140,74</b>	<b>6 420 152</b>	<b>144,41</b>	<b>-48 639</b>	<b>-0,76</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises	31 369	0,69	12 599	0,28	18 770	148,98
Autres achats et charges externes	2 459 774	54,33	2 178 113	48,99	281 661	12,93
Aides financières	20 232	0,45	22 063	0,50	-1 832	-8,30
Impôts, taxes et versements assimilés	228 261	5,04	221 104	4,97	7 157	3,24
Salaires	2 110 535	46,62	1 925 270	43,30	185 264	9,62
Cotisations sociales	704 370	15,56	651 612	14,66	52 757	8,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	1 509 293	33,34	1 239 909	27,89	269 384	21,73
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>	<i>1 506 677</i>	<i>33,28</i>	<i>1 239 352</i>	<i>27,88</i>	<i>267 325</i>	<i>21,57</i>
<i>Sur actif circulant. : dotations aux amort.</i>	<i>2 616</i>	<i>0,06</i>	<i>557</i>	<i>0,01</i>	<i>2 059</i>	<i>369,32</i>
Dotations aux provisions			35 047	0,79	-35 047	-100,00
Autres charges	22 219	0,49	5 149	0,12	17 071	331,56
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>7 086 051</b>	<b>156,52</b>	<b>6 290 867</b>	<b>141,50</b>	<b>795 185</b>	<b>12,64</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-714 538</b>	<b>-15,78</b>	<b>129 286</b>	<b>2,91</b>	<b>-843 824</b>	<b>-652,68</b>
<b>Produits financiers</b>						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti	123 017	2,72	90 177	2,03	32 840	36,42
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>123 017</b>	<b>2,72</b>	<b>90 177</b>	<b>2,03</b>	<b>32 840</b>	<b>36,42</b>
<b>Charges financières</b>						
Intérêts et charges assillées	12 133	0,27	15 376	0,35	-3 243	-21,09
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>12 133</b>	<b>0,27</b>	<b>15 376</b>	<b>0,35</b>	<b>-3 243</b>	<b>-21,09</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>110 884</b>	<b>2,45</b>	<b>74 801</b>	<b>1,68</b>	<b>36 083</b>	<b>48,24</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-603 654</b>	<b>-13,33</b>	<b>204 087</b>	<b>4,59</b>	<b>-807 741</b>	<b>-395,78</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	5 987	0,13	6 922	0,16	-935	-13,51
Reprises sur dépréciations et provisions	450 096	9,94	394 896	8,88	55 200	13,98
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>456 083</b>	<b>10,07</b>	<b>401 818</b>	<b>9,04</b>	<b>54 265</b>	<b>13,50</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			3 088	0,07	-3 088	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi	18				18	
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>18</b>		<b>3 088</b>	<b>0,07</b>	<b>-3 070</b>	<b>-99,41</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>456 065</b>	<b>10,07</b>	<b>398 730</b>	<b>8,97</b>	<b>57 335</b>	<b>14,38</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	35 005	0,77	9 734	0,22	25 271	259,62
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 950 613</b>	<b>153,53</b>	<b>6 912 147</b>	<b>155,47</b>	<b>38 466</b>	<b>0,56</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>7 133 207</b>	<b>157,57</b>	<b>6 319 064</b>	<b>142,13</b>	<b>814 143</b>	<b>12,88</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-182 595</b>	<b>-4,03</b>	<b>593 082</b>	<b>13,34</b>	<b>-775 677</b>	<b>-130,79</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
<b>TOTAL</b>						

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						

**COMPTES ANNUELS**

**2024**

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Détail des comptes



## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205100000000 - Logiciels informatiques	59 205		59 205	50 047
280510000000 - Amort.logiciels		28 240	-28 240	-11 950
	59 205	28 240	30 965	38 097
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
	580 914	103 606	477 308	477 308
<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		1 499 006	-1 499 006	-1 476 530
281350000000 - Amort. construc° s/sol propre - iga		956 441	-956 441	-956 441
281410000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - bat		2 137 922	-2 137 922	-2 060 957
281450000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - igaa		3 026 187	-3 026 187	-3 008 591
	8 907 963	7 619 556	1 288 407	1 405 444
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215120000000 - Install° tec, mat, out - enseig	358 315		358 315	355 970
215130000000 - Mat info, multi, inst - enseig	1 121 522		1 121 522	1 083 240
215140000000 - Mobilier - enseig	442 674		442 674	442 674
215500000000 - Mat finance par taxe appr	671 152		671 152	589 980
281512000000 - Amort. inst, tec, mat, out - enseig		322 350	-322 350	-313 757
281513000000 - Amort. mat info, multi, inst - ens		1 009 184	-1 009 184	-960 539
281514000000 - Amort. mobilier - enseig		433 434	-433 434	-425 427
281550000000 - Amort. mat finance par taxe appr		496 752	-496 752	-433 087
	2 593 664	2 261 721	331 943	339 054
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218110000000 - Igaa travaux	16 771 047		16 771 047	12 441 829
218111000000 - Igaa divers	2 290 015		2 290 015	2 185 649
218300000000 - Mat bur / info - hors enseig	261 814		261 814	229 268
218400000000 - Mobilier - hors enseig	100 915		100 915	100 915
218500000000 - Mat restauration et cafeteria	405 890		405 890	376 842
218600000000 - Mat entretien et nettoyage	86 797		86 797	86 797
218800000000 - Autres immos corporelles	41 218		41 218	37 557
281811000000 - Amort. igaa travaux		7 305 288	-7 305 288	-6 217 582
281811100000 - Amort. igaa divers		1 846 448	-1 846 448	-1 731 944
281830000000 - Amort. mat bur / info. - hors ens		203 891	-203 891	-182 752
281840000000 - Amort. mobilier - hors enseig		92 658	-92 658	-89 360
281850000000 - Amort. mat restauration et cafeteri		371 034	-371 034	-360 778
281860000000 - Amort. mat entretien et nettoyage		67 746	-67 746	-61 542
281880000000 - Amort. autres immos corporelles		36 544	-36 544	-35 212
	19 957 696	9 923 610	10 034 086	6 779 687
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
231510000000 - Immo en cours : bat c réaménag réfe				753 458

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
231520020000 - Immo en cours : bat i restruct				988 114
231520040000 - Immo en cours - cour école	59 879		59 879	13 581
231521000000 - Immo en cours : bat g rénov classes				1 627 847
231523000000 - Immo en cours : bat n construction	50 957		50 957	50 957
231524000000 - Immo en cours : bat g équipements				248 492
231529000000 - Immo en cours-bat J NH 1	17 828		17 828	
231530000000 - Immo en cours : bat j renov salle	5 220		5 220	6 378
231533000000 - Immo en cours : bat f wc	52 812		52 812	3 828
231541000000 - Immo en cours- projet panneau	1 890		1 890	
	188 586		188 586	3 692 655
Immobilisations financières				
Prêts				
274310000000 - Prêt Salariés				300
				300
<b>Total I</b>	<b>32 288 028</b>	<b>19 936 733</b>	<b>12 351 295</b>	<b>12 732 545</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
322200000000 - Stock approv.produits entretien	4 077		4 077	4 342
	4 077		4 077	4 342
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100000000 - Fourniss. avances/commandes	21 716		21 716	6 923
	21 716		21 716	6 923
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés				
411100000000 - Familles - eleves	83 280		83 280	71 401
411500000000 - Clients cfp	101 726		101 726	154 033
411510000000 - Formations region cfp	40 719		40 719	32 863
416200000000 - Familles douteux ecole	3 893		3 893	4 213
416300000000 - Familles douteux college	2 644		2 644	1 019
416400000000 - Familles douteux lycee	11 354		11 354	8 790
416500000000 - Famille douteux cfp	744		744	744
418000000000 - Produits non encore facture	78 583		78 583	81 317
491120000000 - Depreciations creances ecole		3 893	-3 893	-4 213
491130000000 - Depreciations creances college		1 832	-1 832	-1 019
491140000000 - Depreciations creances lycee		9 435	-9 435	-8 602
491150000000 - Depreciations creances cfp		744	-744	-744
	322 942	15 904	307 038	339 802
Autres				
401000000000 - Frns generaux	3 381		3 381	4 632
427000000000 - Oppositions / salaires	827		827	
428712000000 - Personnel - ijss/prev a recevoir	332		332	5 418
438700000000 - Org sociaux - produits a recevoir				667
441120000000 - Subv° invest region a recevoir	582 914		582 914	507 979
441130000000 - Subv° invst departement a recevoir	182 878		182 878	97 539
441722000000 - Region - autres subv à recevoir	334 390		334 390	540
441732000000 - Departement - atrs subvent° d'explo	47 184		47 184	48 474
447110000000 - Taxe sur les salaires	9 308		9 308	6 284
448700000000 - Etat produits a recevoir	365		365	
451381000000 - Association etudiants	30		30	30
467300000000 - Activites college				12
467400000000 - Activites lycee	556		556	

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
467612000000 - Aes Association étudiants	225		225	225
467613000000 - Taxe d'apprentissage a affecter	8 065		8 065	
467615000000 - Debituers credituers divers	1 228		1 228	1 121
468700000000 - Produits a recevoir divers	9 238		9 238	1 850
	1 180 920		1 180 920	674 770
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
508131000000 - Cat banque populaire	2 500 000		2 500 000	2 500 000
508133000000 - Cat société générale	430 585		430 585	1 010 726
	2 930 585		2 930 585	3 510 726
<i>Disponibilités</i>				
511100000000 - E.paiement ecole directe	838		838	
511220000000 - Cheques a encaisser ecole				179
511230000000 - Cheques a encaisser college	253		253	
512110000000 - Societe generale	337 901		337 901	309 926
512111000000 - Societe generale / m.fontaine	1 383		1 383	3 023
512120000000 - Credit agricole	12 786		12 786	111 545
512130000000 - Banque populaire	31 687		31 687	30 509
517811000000 - Livret societe generale	104 209		104 209	195 113
517812000000 - Livret credit agricole	46 857		46 857	46 298
517813000000 - Livret banque populaire	1 504		1 504	11 493
517813100000 - Livret banque populaire	881		881	80 760
517813200000 - Livret banque populaire	731		731	78 443
518810000000 - Interets courus livrets/cat	73 738		73 738	75 900
531100000000 - Caisse generale ogec	616		616	197
532300000000 - Caisse college	22		22	22
532400000000 - Caisse lycee / cfp	69		69	69
	613 475		613 475	943 478
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000000000 - Charges constatees d'avance	82 740		82 740	80 872
486340000000 - Ch constatees d av aide apprentis	8 250		8 250	4 250
	90 990		90 990	85 122
<b>Total II</b>	<b>5 164 704</b>	<b>15 904</b>	<b>5 148 800</b>	<b>5 565 164</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>37 452 732</b>	<b>19 952 636</b>	<b>17 500 096</b>	<b>18 297 709</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
<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	8 000 000
102150000000 - Fonds reserve c.f.p.	200 000	200 000
102151000000 - Fonds reserve c.f.a.	1 450 000	700 000
	<b>11 000 000</b>	<b>10 250 000</b>
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau		
110002000000 - R a n (credit) ecole	347 689	393 480
110004000000 - R a n (credit) lycee	563 859	393 798
110005000000 - R a n (credit) cfa	233 627	420 691
119001000000 - R a n (debit) restauration	-183 442	-145 252
119003000000 - R a n (debit) college	-260 324	-221 186
119022000000 - R a n (debit) titou vincent	-392 929	-371 711
119050000000 - R a n (debit) c.f.p.	-139 522	-143 945
	<b>168 958</b>	<b>325 876</b>
Excédent ou déficit de l'exercice	-182 595	593 082
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>10 986 363</b>	<b>11 168 958</b>
Subventions d'investissement		
131001000000 - Subv equip restauration	160 398	160 398
131003000000 - Subv equip college	698 659	625 699
131004000000 - Subv.equipement lycee	6 070 293	5 958 941
131005100000 - Subv équipt Centre de Formation	61 906	61 906
131804000000 - Sub.equip.tax.e apprentissage	797 773	716 601
139001000000 - Subv equip amorties restauration	-12 961	
139003000000 - Subv equip amorties college	-364 520	-315 021
139004000000 - Subv.equipement amorties/lycee	-3 614 205	-3 464 392
139005000000 - Subv équip amorties Centre de Forma	-12 316	-12 316
139005100000 - Report de Solde	-20 631	
139814000000 - Subv.tax.e apprent.amorties/lycee	-615 060	-553 232
	<b>3 149 336</b>	<b>3 178 584</b>
<b>Total I</b>	<b>14 135 699</b>	<b>14 347 542</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
		<b>35 047</b>
<b>Total III</b>		<b>35 047</b>

## Bilan détaillé

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164054000000 - Emprunt sg 1700 k€	332 773	526 436
164064000000 - Emprunt sg 1200 k€	784 094	882 284
164070000000 - Emprunt sg 1067 k€	213 500	427 000
168804000000 - Interets courus	582	759
	1 330 948	1 836 478
Emprunts et dettes financières diverses		
451311000000 - Apel ecole	7 691	11 595
451312000000 - Apel college/lycee	9 464	5 489
	17 155	17 084
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
419100000000 - Familles acomptes	427	608
419110000000 - Cfp acomptes		7 400
419151200000 - Di / fd ecole	2 480	2 535
419151220000 - Di / fd titou	640	1 000
419151300000 - Di / fd college	7 810	7 850
419151400000 - Di / fd lycee	18 260	15 510
419152200000 - Acomptes ecole	46 567	48 117
419152220000 - Acomptes titou	1 575	2 360
419152300000 - Acomptes college	70 045	68 703
419152400000 - Acomptes lycee	113 369	102 629
	261 173	256 712
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000000 - Frns generaux	92 061	127 193
408100000000 - Fournisseurs fnp	122 781	103 057
	214 842	230 250
Dettes fiscales et sociales		
421000000000 - Remunerations dues personnel	116 276	111 243
422000000000 - Comite d'entreprise	2 746	2 554
423100000000 - Personnel note ou avance/ frais	952	2 282
427000000000 - Oppositions / salaires		241
428200000000 - Personnel - conges a payer	33 264	38 155
428620000000 - Personnel - primes	30 225	26 008
431100000000 - Urssaf	57 661	53 734
431300000000 - Urssaf enseignants	1 944	
437200000000 - Mutuelle	3 892	3 154
437310000000 - Retraite	16 959	16 131
437321000000 - Prevoyance personnel ogec	5 017	5 240
438200000000 - Personnel - ch soc/conges a payer	12 846	13 627
438620000000 - Urssaf enseignant a payer	648	648
438630000000 - Prev enseignant a payer	8 106	8 106
441912000000 - Region subv equipt a utiliser	512 201	447 979
441913000000 - Departement subv equipt a utiliser	173 245	87 906
442100000000 - Prelevement a la source	3 548	3 848
444000000000 - Etat - is pers. morales but non luc	25 589	5 175
447330000000 - Particip employeurs fcp	5 192	5 377
447331000000 - Particip employeurs Unetp	2 743	2 743
447340000000 - Particip employeurs effort constr	14 981	14 153
448200000000 - Etat - ch fisc / conges a payer		1 622
448620000000 - Taxe fonciere a payer	39 805	38 023
448630000000 - Etat - impots pf a payer	17 440	8 024
	1 085 281	895 973

Bilan détaillé

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100000000 - Frns d'immobilisations	128 739	431 067
404700000000 - Frns immos retenues garanties	95 584	84 175
408400000000 - Fournisseurs immobilisations fnp	91 975	50 562
	316 298	565 803
Autres dettes		
411100000000 - Familles - eleves	1 586	706
411500000000 - Clients cfp	19 294	4 509
416400000000 - Familles douteux lycee	115	
419800000000 - R.r.r.a accorder et avoirs a etabli	848	
467300000000 - Activites college	23 025	16 994
467400000000 - Activites lycee	335	
467656000000 - Ufa chaumont	11 972	
467710000000 - Creditteurs tablettes	4 400	5 880
	61 576	28 089
Produits constatés d'avance		
487320000000 - Pds constates d'avance departement	47 183	48 474
487350000000 - Pds constates d av animation		2 973
487840000000 - Fonds social rectorat	100	6 700
487850000000 - Fonds social region à imputer	2 488	
487870000000 - Fonds social département à imputer	1 636	867
	51 407	59 014
Total IV	3 338 680	3 889 404
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 500 096	18 297 709

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits d'exploitation</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>4 511 422,65</b>		<b>4 435 623,41</b>		<b>75 799,24</b>	<b>1,71</b>
Ventes de biens						
707100000000 - Livres d'enseignements revend	32 758,71	0,72	26 876,94	0,60	5 881,77	21,88
707200000000 - Fournitures d'enseignements r	21 048,61	0,46	19 942,30	0,45	1 106,31	5,55
707302000000 - Tablettes	214 054,00	4,73	214 117,00	4,82	-63,00	-0,03
	267 861,32	5,92	260 936,24	5,87	6 925,08	2,65
Ventes de prestations services						
706110000000 - Familles : enseignements	1 403 083,40	30,99	1 385 100,27	31,15	17 983,13	1,30
706121000000 - Familles : restauration dp	721 525,38	15,94	634 481,45	14,27	87 043,93	13,72
706122000000 - Familles : restauration tickets	68 995,25	1,52	60 182,34	1,35	8 812,91	14,64
706123000000 - Familles : cafeteria	36 602,85	0,81	57 869,40	1,30	-21 266,55	-36,75
706211000000 - Prestation formation apprentis	1 532 180,41	33,84	1 618 479,43	36,40	-86 299,02	-5,33
706220000000 - Apprentis : restauration	252,40	0,01	581,00	0,01	-328,60	-56,56
706240000000 - Frais 1er équip pédago appren			3 594,10	0,08	-3 594,10	-100,00
706270000000 - Prestation formation ufa appre	115 505,89	2,55	84 316,53	1,90	31 189,36	36,99
706271000000 - Formation region / sams	3 400,98	0,08			3 400,98	
706420000000 - Sorties pédago et activités loisi	165 917,77	3,66	104 361,44	2,35	61 556,33	58,98
706440000000 - Etudes aides devoirs	36,00		5 739,50	0,13	-5 703,50	-99,37
706480000000 - Garderie	62 026,40	1,37	63 096,75	1,42	-1 070,35	-1,70
706491000000 - Photos	6 220,45	0,14	5 431,43	0,12	789,02	14,53
706720000000 - Prestations formation prof conti			15 667,90	0,35	-15 667,90	-100,00
706721000000 - Cfp / entreprises bts			-16 000,00	-0,36	16 000,00	-100,00
706722000000 - Cfp / opca bts	12 139,77	0,27	3 360,00	0,08	8 779,77	261,30
706761000000 - Cfp / pole emploi			8 207,50	0,18	-8 207,50	-100,00
706762000000 - Cfp / conseil régional	4 025,00	0,09	5 685,34	0,13	-1 660,34	-29,20
706762100000 - Cfp / région sec assis medico-	31 100,23	0,69	48 582,84	1,09	-17 482,61	-35,99
706762200000 - Cfp / région sec assis spe	16 278,36	0,36	31 364,60	0,71	-15 086,24	-48,10
706762300000 - Cfp / région négo assis immo	3 834,47	0,08	14 574,24	0,33	-10 739,77	-73,69
706763000000 - Cfp / autres	7 105,00	0,16	6 018,78	0,14	1 086,22	18,05
706764000000 - Cf region hélium	13 524,00	0,30			13 524,00	
708121000000 - Repas personnel	46 396,25	1,02	43 234,00	0,97	3 162,25	7,31
708800000000 - Autres produits d'activites anne	8 339,37	0,18	5 704,83	0,13	2 634,54	46,18
708810000000 - Licence Global Exam			-2 000,00	-0,04	2 000,00	-100,00
709121000000 - Remise enfant personnel ogec	-7 645,20	-0,17	-6 452,40	-0,15	-1 192,80	18,49
709611000000 - Remise conv sur enseig	-7 283,10	-0,16	-6 494,10	-0,15	-789,00	12,15
	4 243 561,33	93,74	4 174 687,17	93,90	68 874,16	1,65
<i>Dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 803 579,01</b>		<b>1 875 215,07</b>		<b>-71 636,06</b>	<b>-3,82</b>
Concours publics et subventions d'exploitation						
731100000000 - Aide unique employeurs appre	18 000,00	0,40	24 000,00	0,54	-6 000,00	-25,00
733000000000 - Taxe d'apprentissage affectee			24 550,66	0,55	-24 550,66	-100,00
735100000000 - Forfait etat	668 856,27	14,77	693 043,01	15,59	-24 186,74	-3,49
735200000000 - Forfait region	647 930,00	14,31	652 805,00	14,68	-4 875,00	-0,75
735300000000 - Forfait departement	261 116,00	5,77	265 944,00	5,98	-4 828,00	-1,82
735400000000 - Forfait commune	162 424,00	3,59	174 648,00	3,93	-12 224,00	-7,00
742810000000 - Region / eif	3 536,55	0,08	5 200,00	0,12	-1 663,45	-31,99
743800000000 - Sub.departement - diverses	364,80	0,01	286,80	0,01	78,00	27,20
748800000000 - Autres subventions d'exploitati	8 569,39	0,19			8 569,39	
	1 770 797,01	39,12	1 840 477,47	41,40	-69 680,46	-3,79
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ressources liées à la générosité du public						
754500000000 - Dons manuels divers	3 237,00	0,07	4 777,60	0,11	-1 540,60	-32,25
	3 237,00	0,07	4 777,60	0,11	-1 540,60	-32,25
<i>Dont Dons manuels</i>						
<i>Dont Mécénats</i>						
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>						
Contributions financières						
755600000000 - Droits d'inscription	29 545,00	0,65	29 960,00	0,67	-415,00	-1,39
	29 545,00	0,65	29 960,00	0,67	-415,00	-1,39
Repr. / amort., dépréc. et prov.						
781520000000 - Reprises sur provisions pour lit			27 650,00	0,62	-27 650,00	-100,00
781550000000 - Reprise sur provisions charges	35 047,00	0,77	25 000,00	0,56	10 047,00	40,19
781740000000 - Rep.prov.creances familles	1 291,30	0,03	2 424,98	0,05	-1 133,68	-46,75
791100000000 - Transfert de consommations et			4 423,08	0,10	-4 423,08	-100,00
791200000000 - Transfert de charges de perso			5 082,00	0,11	-5 082,00	-100,00
	36 338,30	0,80	64 580,06	1,45	-28 241,76	-43,73
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
758842000000 - Réduction de charge sociales	9,21				9,21	
758861000000 - Rfa fournisseur	13 613,10	0,30	9 652,16	0,22	3 960,94	41,04
758862000000 - Produits divers autres	6 550,71	0,14	35 081,66	0,79	-28 530,95	-81,33
	20 173,02	0,45	44 733,82	1,01	-24 560,80	-54,90
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>6 371 512,98</b>	<b>140,74</b>	<b>6 420 152,36</b>	<b>144,41</b>	<b>-48 639,38</b>	<b>-0,76</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
607110000000 - Achats ouvrages	21 678,62	0,48	12 598,88	0,28	9 079,74	72,07
607130000000 - Achats tablettes	9 690,00	0,21			9 690,00	
	31 368,62	0,69	12 598,88	0,28	18 769,74	148,98
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
604570000000 - Prestation informatique	7 441,20	0,16			7 441,20	
604591000000 - Collecte courrier	1 858,01	0,04	1 784,79	0,04	73,22	4,10
604830000000 - Sport	3 087,07	0,07	397,83	0,01	2 689,24	675,98
604870000000 - Loisirs	195 693,52	4,32	106 127,94	2,39	89 565,58	84,39
606110000000 - Eau	16 746,15	0,37	14 686,90	0,33	2 059,25	14,02
606120000000 - Electricite	73 210,04	1,62	69 104,82	1,55	4 105,22	5,94
606130000000 - Gaz	76 558,73	1,69	66 572,52	1,50	9 986,21	15,00
606160000000 - Carburant	39,12				39,12	
606200000000 - Denrees alimentaires	315 921,04	6,98	287 249,37	6,46	28 671,67	9,98
606310000000 - Fournitures atelier entretien	8 848,97	0,20	13 000,96	0,29	-4 151,99	-31,94
606320000000 - Fournitures/petits mat nettoyyag	38 681,69	0,85	46 012,00	1,03	-7 330,31	-15,93
606340000000 - Petits materiel cuisine	14 907,38	0,33	1 013,70	0,02	13 893,68	NS
606370000000 - Infirmerie	391,28	0,01	572,33	0,01	-181,05	-31,63
606380000000 - Autres fournitures/petits equip	10 557,18	0,23	14 242,99	0,32	-3 685,81	-25,88
606410000000 - Fournitures/petits mat informati	11 803,48	0,26	15 449,30	0,35	-3 645,82	-23,60
606420000000 - Fournitures/petits mat reprogra	9 583,72	0,21	19 936,37	0,45	-10 352,65	-51,93
606430000000 - Fournitures/ petits mat admin	7 783,88	0,17	16 704,18	0,38	-8 920,30	-53,40
606811000000 - Enseign / fourn inform-multim	21 272,21	0,47	19 033,11	0,43	2 239,10	11,76
606812000000 - Enseign / fourn tech et prof	21 862,85	0,48	16 879,15	0,38	4 983,70	29,53
606813000000 - Enseign / fourn denrees	2 314,17	0,05	3 209,14	0,07	-894,97	-27,89
606814100000 - Enseign / cdi - presse/abonne	7 338,86	0,16	8 289,04	0,19	-950,18	-11,46



## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606814200000 - Enseign / cdi - ouvrages	3 336,04	0,07	2 915,62	0,07	420,42	14,42
606814300000 - Enseign / cdi - autres fourniture	1 097,50	0,02	1 317,92	0,03	-220,42	-16,72
606815000000 - Enseign / fourn reprographie			111,84		-111,84	-100,00
606816000000 - Enseign / librairie-fourn-papet	24 589,63	0,54	30 054,29	0,68	-5 464,66	-18,18
606817000000 - Enseign / livres numeriques	39 768,41	0,88	37 059,44	0,83	2 708,97	7,31
606819000000 - Enseign / autres mat et fourn	4 812,85	0,11	2 222,95	0,05	2 589,90	116,51
606832000000 - Cfp / fourn tech et profess	658,50	0,01	962,90	0,02	-304,40	-31,61
606833000000 - Cfp / fourn denrees	190,05		326,22	0,01	-136,17	-41,74
606834100000 - Cfp / cdi - presse/abonnement	815,25	0,02	810,25	0,02	5,00	0,62
606834200000 - Cfp / cdi - ouvrages			246,00	0,01	-246,00	-100,00
606835000000 - Cfp / fourn reprographie	74,40				74,40	
606836000000 - Cfp / librairie-fourn-papet			773,59	0,02	-773,59	-100,00
606839000000 - Cfp / autres fourn	4 272,78	0,09	1 668,44	0,04	2 604,34	156,09
606840000000 - Ped/mat.mob.scolaire	1 261,79	0,03	4 669,02	0,11	-3 407,23	-72,98
606850000000 - Ped/particip cooperative	1 673,84	0,04			1 673,84	
613210000000 - Loyer cfdlc	124 032,50	2,74	115 094,00	2,59	8 938,50	7,77
613511000000 - Location copieurs	18 056,06	0,40	23 735,86	0,53	-5 679,80	-23,93
613512000000 - Location machine a affranchir	1 135,79	0,03	1 135,79	0,03		
613513000000 - Location tablettes	251 773,20	5,56	224 995,20	5,06	26 778,00	11,90
613515000000 - Autre location	7 313,53	0,16	9 013,98	0,20	-1 700,45	-18,86
614100000000 - Contributions revenus locatifs	3 100,80	0,07	2 877,37	0,06	223,43	7,77
615210000000 - Ent et reparation de nature pro	983,38	0,02	13 835,10	0,31	-12 851,72	-92,89
615220000000 - Ent et reparation de nature loc	32 483,34	0,72	4 670,10	0,11	27 813,24	595,56
615530000000 - Ent.rep.biens pedagogiques	1 291,33	0,03			1 291,33	
615540000000 - Ent.rep. materiel et outillage	2 352,55	0,05	8 418,11	0,19	-6 065,56	-72,05
615610000000 - Maintenance-telephone	19 861,45	0,44	4 049,78	0,09	15 811,67	390,43
615620000000 - Maintenance-chauffage	17 498,74	0,39	19 849,73	0,45	-2 350,99	-11,84
615630000000 - Maintenance-copieur	15 492,40	0,34	16 534,65	0,37	-1 042,25	-6,30
615641000000 - Maintenance-informatique	29 232,71	0,65	22 614,57	0,51	6 618,14	29,26
615642000000 - Maintenance-log.amadeus	5 760,00	0,13	5 760,00	0,13		
615643000000 - Maintenance tablettes	3 353,60	0,07	4 030,40	0,09	-676,80	-16,79
615650000000 - Maintenance-ascenseur	22 610,34	0,50	14 252,11	0,32	8 358,23	58,65
615661000000 - Maintenance hygiene adouciss	2 504,40	0,06	2 839,92	0,06	-335,52	-11,81
615662000000 - Maintenance hygiene locaux	4 836,89	0,11	4 058,93	0,09	777,96	19,17
615663000000 - Maintenance hygiene analyse	5 234,71	0,12	3 279,87	0,07	1 954,84	59,60
615671000000 - Maintenance-securite telesurv	5 451,43	0,12	4 275,66	0,10	1 175,77	27,50
615672000000 - Maintenance securite incendie	20 730,21	0,46	24 248,36	0,55	-3 518,15	-14,51
615681000000 - Maintenance-installations sport	1 479,35	0,03	898,22	0,02	581,13	64,70
615682000000 - Maintenance install gaz et elec	35 563,51	0,79	21 955,76	0,49	13 607,75	61,98
615683000000 - Maintenance des espaces vert	8 381,06	0,19	13 798,83	0,31	-5 417,77	-39,26
615690000000 - Maintenance-portail	3 484,63	0,08	405,36	0,01	3 079,27	759,64
616100000000 - Assurances multirisques	14 721,36	0,33	13 337,81	0,30	1 383,55	10,37
616300000000 - Assurances transport	1 167,00	0,03	1 363,00	0,03	-196,00	-14,38
616600000000 - Assurances responsabil.civile	10 774,35	0,24	6 948,99	0,16	3 825,36	55,05
616900000000 - Assurance a.t. eleves	2 561,00	0,06	2 631,01	0,06	-70,01	-2,66
621100000000 - Personnel interimaire	33 321,85	0,74	11 897,23	0,27	21 424,62	180,08
622610000000 - Honoraires administratifs	23 620,00	0,52	23 189,60	0,52	430,40	1,86
622621000000 - Honoraires formation initiale	175,00				175,00	
622622000000 - Honoraires fpc (cdp)	431 828,81	9,54	418 915,56	9,42	12 913,25	3,08
622630000000 - Honoraires immobilier	29 374,20	0,65			29 374,20	
622710000000 - Frais cabinet recouvrement	356,48	0,01	641,94	0,01	-285,46	-44,47
622720000000 - Frais d'actes			7,52		-7,52	-100,00

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623100000000 - Annonces et insertions	34 076,16	0,75	37 752,76	0,85	-3 676,60	-9,74
623200000000 - Publicite sdr	48 736,00	1,08	69 285,60	1,56	-20 549,60	-29,66
623300000000 - Manifestations et expositions	25 326,72	0,56	23 029,23	0,52	2 297,49	9,98
623400000000 - R.esp lycee cadeaux a la client	7 293,20	0,16	7 694,58	0,17	-401,38	-5,22
623600000000 - Manifestations et expositions	7 295,98	0,16	2 610,00	0,06	4 685,98	179,54
625100000000 - Voyages et déplacements	21 255,09	0,47	13 660,88	0,31	7 594,21	55,59
625600000000 - Missions	1 175,15	0,03	2 874,44	0,06	-1 699,29	-59,12
625700000000 - Receptions	21 211,66	0,47	4 712,85	0,11	16 498,81	350,08
626300000000 - Affranchissements	14 062,63	0,31	10 163,41	0,23	3 899,22	38,37
626510000000 - Telephone services generaux	2 185,44	0,05	4 951,61	0,11	-2 766,17	-55,86
626511100000 - Mobiles services generaux	382,00	0,01	258,77	0,01	123,23	47,62
626511200000 - Mobile entretien	379,79	0,01	236,78	0,01	143,01	60,40
626511300000 - Mobile informatique	371,88	0,01	221,00		150,88	68,27
626511400000 - Mobile direction	997,78	0,02	784,35	0,02	213,43	27,21
626511500000 - Mobiles autres	557,25	0,01	909,39	0,02	-352,14	-38,72
626512000000 - Aplim sms	2 203,80	0,05	2 715,19	0,06	-511,39	-18,83
626513000000 - Internet	2 151,91	0,05	2 249,87	0,05	-97,96	-4,35
627800000000 - Autres frais bancaires	1 995,27	0,04	2 099,61	0,05	-104,34	-4,97
628110000000 - Cotisat° services de tutelle n.	29 892,50	0,66	29 091,00	0,65	801,50	2,76
628120000000 - Cotisat° services de tutelle di	59 833,70	1,32	59 965,00	1,35	-131,30	-0,22
628130000000 - Cotisations aux udogec/urogec	13 069,03	0,29	12 227,50	0,28	841,53	6,88
628160000000 - Cotisations liees a des mutuali	15 825,23	0,35	15 598,01	0,35	227,22	1,46
628170000000 - Cotisations aux organisations	561,15	0,01	540,93	0,01	20,22	3,74
628180000000 - Autres cotisations	18 444,88	0,41	20 074,71	0,45	-1 629,83	-8,12
628400000000 - Frais recrutement personnel	1 200,00	0,03	540,00	0,01	660,00	122,22
628500000000 - Frais certification cfp	8 940,00	0,20	4 900,00	0,11	4 040,00	82,45
	2 459 773,75	54,33	2 178 112,71	48,99	281 661,04	12,93
<b>Aides financières</b>						
656110000000 - Aide fds social etabl scalarite	1 470,00	0,03	3 739,90	0,08	-2 269,90	-60,69
656111100000 - Aide fds social etabl restaurat	918,00	0,02	820,00	0,02	98,00	11,95
656111200000 - Aide fds social etabl restaurat			100,00		-100,00	-100,00
656112000000 - Aide fds social etabl etude/gar	108,00				108,00	
657110000000 - Participation esa-ccab	17 735,71	0,39	17 403,41	0,39	332,30	1,91
	20 231,71	0,45	22 063,31	0,50	-1 831,60	-8,30
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>						
631100000000 - Taxes/salaires	130 628,93	2,89	126 020,85	2,83	4 608,08	3,66
631700000000 - Ch fisc / conges payes	-1 621,59	-0,04	-2 893,80	-0,07	1 272,21	-43,96
633300000000 - Particip employeurs fpc	28 732,85	0,63	28 067,96	0,63	664,89	2,37
633400000000 - Particip employeur effort constr	9 234,86	0,20	8 694,30	0,20	540,56	6,22
633500000000 - Particip trav handicapes	2 469,00	0,05	5 006,73	0,11	-2 537,73	-50,69
635120000000 - Taxes foncieres	58 816,99	1,30	56 208,34	1,26	2 608,65	4,64
	228 261,04	5,04	221 104,38	4,97	7 156,66	3,24
<b>Salaires</b>						
641100000000 - Salaires, appointements	2 034 074,57	44,93	1 911 029,93	42,98	123 044,64	6,44
641200000000 - Conges payes	-4 890,97	-0,11	-68 089,44	-1,53	63 198,47	-92,82
641310000000 - Primes	58 857,94	1,30	62 557,52	1,41	-3 699,58	-5,91
641410000000 - Indemnites et avantages divers	450,00	0,01	600,00	0,01	-150,00	-25,00
641411000000 - Indemnites departs en retraite	16 912,19	0,37	17 120,52	0,39	-208,33	-1,22
641412000000 - Indemnites de licenciements			538,72	0,01	-538,72	-100,00
641481000000 - Indemnites de rupture conv.	5 130,87	0,11	1 513,20	0,03	3 617,67	239,07
	2 110 534,60	46,62	1 925 270,45	43,30	185 264,15	9,62

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Cotisations sociales</b>						
645100000000 - Urssaf	418 132,50	9,24	392 346,85	8,82	25 785,65	6,57
645200000000 - Cotisations frais de sante	26 605,50	0,59	22 431,27	0,50	4 174,23	18,61
645312000000 - Cotisations retraite	118 931,73	2,63	113 567,97	2,55	5 363,76	4,72
645320000000 - Cotisations prevoyance	28 052,20	0,62	26 711,62	0,60	1 340,58	5,02
647120000000 - Remboursement de transport	2 345,97	0,05	1 844,28	0,04	501,69	27,20
647200000000 - Dotation au cse	41 368,38	0,91	41 128,28	0,93	240,10	0,58
647500000000 - Medecine du travail	8 943,00	0,20	8 531,60	0,19	411,40	4,82
647800000000 - Stages format.et perfectionne	7 609,65	0,17	15 039,19	0,34	-7 429,54	-49,40
648352000000 - Cotisations prevoyance enseig	48 636,88	1,07	48 636,88	1,09		
648353000000 - Cotisations u.r.s.s.a.f enseigna	3 892,00	0,09	3 891,22	0,09	0,78	0,02
648430000000 - Autres charges de personnel	632,00	0,01	980,00	0,02	-348,00	-35,51
648820000000 - Ch soc / conges payes	-780,23	-0,02	-23 497,00	-0,53	22 716,77	-96,68
	704 369,58	15,56	651 612,16	14,66	52 757,42	8,10
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciati</b>	<b>1 509 292,83</b>	<b>33,34</b>	<b>1 239 909,00</b>	<b>27,89</b>	<b>269 383,83</b>	<b>21,73</b>
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>						
681120000000 - Dot. amortiss. immos corporell	1 506 676,73	33,28	1 239 351,58	27,88	267 325,15	21,57
	1 506 676,73	33,28	1 239 351,58	27,88	267 325,15	21,57
<i>Sur immob. : dotations aux dép.</i>						
<i>Sur actif circulant. : dotations aux amort.</i>						
681740000000 - Dot. prov. dépr. créances client	2 616,10	0,06	557,42	0,01	2 058,68	369,32
	2 616,10	0,06	557,42	0,01	2 058,68	369,32
<b>Dotations aux provisions</b>						
681500000000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.			10 047,00	0,23	-10 047,00	-100,00
681550000000 - Dot provision oeuvres sociales			25 000,00	0,56	-25 000,00	-100,00
			35 047,00	0,79	-35 047,00	-100,00
<b>Reports en fonds dédiés</b>						
<b>Valeurs comptables des immo. cédées</b>						
<b>Autres charges</b>						
651600000000 - Droits d'auteur et de reproducti	6 605,38	0,15	2 104,98	0,05	4 500,40	213,80
654100000000 - Creances de l'exercice			139,30		-139,30	-100,00
654400000000 - Creances des exercices anteri	276,00	0,01	1 197,25	0,03	-921,25	-76,95
658810000000 - Autres charges	15 337,81	0,34	1 707,09	0,04	13 630,72	798,48
	22 219,19	0,49	5 148,62	0,12	17 070,57	331,56
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>7 086 051,32</b>	<b>156,52</b>	<b>6 290 866,51</b>	<b>141,50</b>	<b>795 184,81</b>	<b>12,64</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-714 538,34</b>	<b>-15,78</b>	<b>129 285,85</b>	<b>2,91</b>	<b>-843 824,19</b>	<b>-652,68</b>
<b>Produits financiers</b>						
<b>De participation</b>						
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti</b>						
764100000000 - Interets sur livrets	11 134,37	0,25	5 120,55	0,12	6 013,82	117,44
764200000000 - Interets sur cat	111 882,41	2,47	85 056,10	1,91	26 826,31	31,54
	123 016,78	2,72	90 176,65	2,03	32 840,13	36,42
<b>Autres intérêts et produits assimilées</b>						
<b>Reprises sur dépréciations et provisions</b>						
<b>Différences positives de change</b>						
<b>Produits des cessions d'éléments financiers</b>						
<b>Produits nets / cessions VMP et instruments de</b>						
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>123 016,78</b>	<b>2,72</b>	<b>90 176,65</b>	<b>2,03</b>	<b>32 840,13</b>	<b>36,42</b>
<b>Charges financières</b>						
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provi</b>						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Intérêts et charges assilées						
661163000000 - Interets emprunt sg autres	12 132,75	0,27	15 375,74	0,35	-3 242,99	-21,09
	12 132,75	0,27	15 375,74	0,35	-3 242,99	-21,09
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. financières cédé						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>12 132,75</b>	<b>0,27</b>	<b>15 375,74</b>	<b>0,35</b>	<b>-3 242,99</b>	<b>-21,09</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>110 884,03</b>	<b>2,45</b>	<b>74 800,91</b>	<b>1,68</b>	<b>36 083,12</b>	<b>48,24</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-603 654,31</b>	<b>-13,33</b>	<b>204 086,76</b>	<b>4,59</b>	<b>-807 741,07</b>	<b>-395,78</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
771810000000 - Acomptes non remboursés	5 837,00	0,13	6 599,00	0,15	-762,00	-11,55
772800000000 - Autres produits/exercice ant.	150,00		323,18	0,01	-173,18	-53,59
	5 987,00	0,13	6 922,18	0,16	-935,18	-13,51
Sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions						
777810000000 - Taxe appr..affectée a amort i	61 828,05	1,37	100 830,94	2,27	-39 002,89	-38,68
777880000000 - Autres subvent° d'investisse	388 227,96	8,58	294 064,60	6,61	94 163,36	32,02
778000000000 - Autres produits exceptionnels	40,00				40,00	
	450 096,01	9,94	394 895,54	8,88	55 200,47	13,98
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>456 083,01</b>	<b>10,07</b>	<b>401 817,72</b>	<b>9,04</b>	<b>54 265,29</b>	<b>13,50</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
672000000000 - Charges/exercices antérieurs			3 088,07	0,07	-3 088,07	-100,00
			3 088,07	0,07	-3 088,07	-100,00
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
678800000000 - Charges exceptionnelles diver	18,22				18,22	
	18,22				18,22	
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>18,22</b>		<b>3 088,07</b>	<b>0,07</b>	<b>-3 069,85</b>	<b>-99,41</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>456 064,79</b>	<b>10,07</b>	<b>398 729,65</b>	<b>8,97</b>	<b>57 335,14</b>	<b>14,38</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
695100000000 - Impot ste pers morale non lucr	35 005,00	0,77	9 734,00	0,22	25 271,00	259,62
	35 005,00	0,77	9 734,00	0,22	25 271,00	259,62
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 950 612,77</b>	<b>153,53</b>	<b>6 912 146,73</b>	<b>155,47</b>	<b>38 466,04</b>	<b>0,56</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>7 133 207,29</b>	<b>157,57</b>	<b>6 319 064,32</b>	<b>142,13</b>	<b>814 142,97</b>	<b>12,88</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-182 594,52</b>	<b>-4,03</b>	<b>593 082,41</b>	<b>13,34</b>	<b>-775 676,93</b>	<b>-130,79</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

**COMPTES ANNUELS**

**2024**

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Compte de résultat par section

## Synthèse - résultat par Section

OGECC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2024

en euros

RECAPITULATION	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL	Rappel 2022/23	Variation en %
TOTAL DES PRODUITS	874 906,14 0,13	68 356,34 0,01	556 707,47 0,08	1 147 215,92 0,17	2 476 281,80 0,36	1 827 145,10 0,26	6 950 612,77 1,00	6 912 146,73	0,56%
TOTAL DES CHARGES	1 009 698,53 0,14	102 295,77 0,01	740 521,19 0,10	1 261 878,50 0,18	2 535 458,20 0,36	1 483 355,10 0,21	7 133 207,29 1,00	6 319 064,32	12,88%
RESULTAT	-134 792,39	-33 939,43	-183 813,72	-114 662,58	-59 176,40	343 790,00	-182 594,52	593 082,41	

Rappel résultat n-1	-38 190,09	-21 217,33	-45 791,10	-39 138,67	170 061,10	567 358,50	593 082,41
Variation en euros	-96 602,30	-12 722,10	-138 022,62	-75 523,91	-229 237,50	-223 568,50	-775 676,93

RESULTAT	-134 792,39	-33 939,43	-183 813,72	-114 662,58	-59 176,40	343 790,00	-182 594,52
Report à nouveau antérieur	-145 251,61	-371 711,49	393 480,48	-221 185,79	393 797,72	276 746,21	325 875,52
Sous-total	-280 044,00	-405 650,92	209 666,76	-335 848,37	334 621,32	620 536,21	143 281,00
Affectation au fonds de réserve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A reporter à nouveau	-280 044,00	-405 650,92	209 666,76	-335 848,37	334 621,32	620 536,21	143 281,00
TOTAL du fonds avant affectation de l'exercice	600 000,00	0,00	320 000,00	430 000,00	8 000 000,00	1 650 000,00	11 000 000,00
TOTAL du fonds de réserve après affectation	600 000,00	0,00	320 000,00	430 000,00	8 000 000,00	1 650 000,00	11 000 000,00

	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020
repas	repas	repas	repas	repas	repas
variation -->	115175	105285	101301	91343	70768
	9 890	3 984	9 958	20575	-25 539
élèves	élèves	élèves	élèves	élèves	élèves
variation -->	1650	1692	1712	1717	1726
	-42	-20	-5	-9	-13
heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp
variation -->	159974	161618	157323	126548	89245
	-1644	4295	30775	37303	-13738
enrecr Ogecc en ETP	enrecr Ogecc en ETP	enrecr Ogecc en ETP	enrecr Ogecc en ETP	enrecr Ogecc en ETP	enrecr Ogecc en ETP
variation -->	69,43	65,40	64,44	61,42	56,45
	4,03	0,96	3,02	4,97	-7,75
caf	caf	caf	caf	caf **	caf
variation -->	840304	1418068	1554304	1266712	859624
	-577764	-136236	287592	407088	41283

\*\* HORS incidence produit exo

affectation de la taxe d'apprentissage					
A	investissement	81171	35366	47873	77050
B	exploitation	0	24550	76023	54809
C	total	81171	59916	123896	131859
CAF corrigée (CAF+ ligne A)		921475	1453434	1602177	1343762
					900166

Produits par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2024 en euros										
	10+11	22	20	30	40	51-56				
PRODUITS	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL 2023/24	TOTAL 2022/23	Variation en k euros	variation en %
Redevances familiales	799 588,46	55 708,70	260 758,88	382 135,85	717 315,09	0,00	2 215 506,98	2 125 267,96	90	4,25%
Subventions forfait	0,00	0,00	162 424,00	504 421,67	1 073 480,60	0,00	1 740 326,27	1 786 440,01	-46	-2,58%
Autres subventions de fonctionnemnt	33,02	6 001,92	6 593,97	480,86	10 939,90	6 421,07	30 470,74	54 037,46	-24	-43,61%
Produits d'activités annexes	46 412,89	4 580,49	114 646,34	176 190,13	213 710,54	1 740 375,28	2 295 915,67	2 310 355,45	-14	-0,63%
Autres produits de gestion courante	5 679,42	1 226,43	3 462,61	12 547,57	26 435,30	3 603,69	52 955,02	79 471,42	-27	-33,37%
Reprise subventions équipement	12 960,97	0,00	0,00	49 499,80	366 964,26	20 630,98	450 056,01	394 895,54	55	13,97%
Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 505,08	-10	-100,00%
Produits financiers	6 357,28	574,35	6 526,73	17 443,60	47 126,50	44 988,32	123 016,78	90 176,65	33	36,42%
Produits exceptionnels	0,00	118,00	1 264,00	1 273,00	3 372,00	0,00	6 027,00	6 922,18	-1	-12,93%
Reprises sur provisions	3 874,10	146,45	1 030,94	3 223,44	16 937,61	11 125,76	36 338,30	55 074,98	-19	-34,02%
Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	NS
TOTAL DES PRODUITS	874 906,14	68 356,34	556 707,47	1 147 215,92	2 476 281,80	1 827 145,10	6 950 612,77	6 912 146,73	38	0,56%
%tage	12,59%	0,98%	8,01%	16,51%	35,63%	26,29%	100,00%			

total produits	6 950 613
moins reprise de subv invest	-450 056
moins reprise de provisions	-36 338
plus part TA affectée aux investissements	81 171
A total retraité	6 545 390
total charges	7 133 207
moins dotation aux amortissements	-1 506 677
moins dotation aux provisions	-2 616
B total retraité	5 623 914
A-B SOIT CAF de l'exercice	921 476 incluant les éléments exceptionnels
	0 neutralisation des éléments exceptionnels significatifs
CAF corrigée	921 476
seuil de déclenchement	1 100 000
soit base de calcul NAO	-178 525
Coefficient	15%
Soit montant théorique NAO	-26779
Limité selon accord du 15 juin 2022 à	25000

Charges par Section

OGECC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2024

en euros

NS = non significatif

CHARGES	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL 2023/24	TOTAL 2022/23	Variation en k euros	variation en %
Matières et fournitures	340 993,70	2 478,03	88 418,11	173 897,03	267 495,17	86 538,18	959 820,22	816 003,80	144	17,62%
Charges externes	34 367,01	2 372,80	43 278,58	183 484,32	345 563,63	64 155,27	673 221,61	590 908,47	82	13,93%
Autres charges externes	16 180,32	323,05	34 727,86	61 786,23	185 125,64	559 957,44	858 100,54	783 799,32	74	9,48%
Impôts et taxes **	4 217,79	616,29	7 087,44	12 552,27	29 267,19	5 076,01	58 816,99	56 208,34	3	4,64%
Charges de personnel	448 088,05	88 149,95	393 576,35	501 535,79	892 456,05	660 542,04	2 984 348,23	2 741 778,65	243	8,85%
Charges de gestion courante	938,62	1,20	5 585,06	2 871,71	7 255,67	25 798,64	42 450,90	27 211,93	15	56,00%
Charges financières	0,00	0,00	0,00	3 736,75	8 396,00	0,00	12 132,75	15 375,74	-3	-21,09%
Charges exceptionnelles et is	1 204,18	70,01	714,11	4 237,11	13 444,64	15 353,17	35 023,22	12 822,07	22	173,15%
Dotations aux amortissement et provisions										
...Amortissement immobilisations	163 708,86	8 284,44	167 133,68	316 965,04	784 650,36	65 934,35	1 506 676,73	1 239 351,58	267	21,57%
...Provision dépréciation créances	0,00	0,00	0,00	812,25	1 803,85	0,00	2 616,10	557,42	2	369,32%
...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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 047,00	-35	
TOTAL DES CHARGES	1 009 698,53	102 295,77	740 521,19	1 261 878,50	2 535 458,20	1 483 355,10	7 133 207,29	6 319 064,32	814	12,88%
%tage	14,15%	1,43%	10,38%	17,69%	35,54%	20,80%	100,00%			

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



## Section RESTAURATION

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2024

PRODUITS	RESTAURATION 2023/24	2022/23	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	799 588,46	752 894,69	46694	6,20%
Subventions Forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	33,02	137,64	-105	
Produits d'activités annexes	46 412,89	43 269,98	3143	7,26%
Autres produits de gestion courante	5 679,42	4 940,69	739	
Reprise subvention équipement	12 960,97	13,96	12947	
Transferts de charges	-	335,04	-335	
Produits financiers	6 357,28	791,08	5566	
Produits exceptionnels	-	-	0	
Reprises sur provisions	3 874,10	7 701,10	-3827	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>874 906,14</b>	<b>810 084,18</b>	<b>64822</b>	<b>8,00%</b>

CHARGES	RESTAURATION 2023/24	2022/23	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	340 993,70	304 007,97	36986	12,17%
Charges externes	34 367,01	27 217,92	7149	26,27%
Autres charges externes	16 180,32	90,76	16271	-17927,59%
Impôts et taxes	4 217,76	4 018,68	199	4,95%
Charges de personnel	448 088,05	412 303,54	35785	8,68%
Charges de gestion courante	938,62	1 026,24	-88	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	1 204,18	454,05	750	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	163 708,86	95 462,53	68246	71,49%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	-	3 874,10		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 009 698,50</b>	<b>848 274,27</b>	<b>161424</b>	<b>19,03%</b>

RESULTAT courant non financier	- 152 906,43	- 38 541,08	-114365	296,74%
RESULTAT financier	6 357,28	791,08	5566	
RESULTAT exceptionnel	11 756,79	440,09	12197	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 134 792,36</b>	<b>- 38 190,09</b>	<b>-96602</b>	<b>252,95%</b>

<b>Repas servis</b>	<b>115175</b>	<b>105285</b>	<b>9890</b>	<b>9,39%</b>
---------------------	---------------	---------------	-------------	--------------

Capacité d'autofinancement	12081	53431	-41350	
dont CAF exceptionnelle	0	0	0	
dont CAF courante	12081	53431	-41350	

## Section TITOU - PETITE ENFANCE

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2024

PRODUITS	TITOU VINCENT Petite Enfance		variation	
	2023/24	2022/23	en euros	en %
Redevances familiales	55 708,70	47 521,36	8187	17,23%
Subventions forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	6 001,92	7 617,11	-1615	
Produits d'activités annexes	4 580,49	5 151,60	-571	
Autres produits de gestion courante	1 226,43	663,47	563	
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	-	45,22	-45	
Produits financiers	574,35	199,34	375	
Produits exceptionnels	118,00	221,00	-103	
Reprises sur provisions	146,45	1 018,75	-872	
	-	-		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>68 356,34</b>	<b>62 437,85</b>	<b>5918</b>	<b>9,48%</b>

CHARGES	TITOU VINCENT Petite Enfance		variation	
	2023/24	2022/23	en euros	en %
Matières et fournitures	2 478,03	2 043,59	434	21,26%
Charges externes	2 372,80	2 130,20	243	11,39%
Autres charges externes	323,05	734,59	-412	-56,02%
Impôts et taxes	616,29	587,21	29	4,95%
Charges de personnel	88 149,95	69 779,60	18370	26,33%
Charges de gestion courante	1,20	12,00	-11	-90,00%
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	70,01	29,39	99	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	8 284,44	8 250,93	34	0,41%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	-	146,45		
	-	-		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>102 295,77</b>	<b>83 655,18</b>	<b>18641</b>	<b>22,28%</b>

RESULTAT courant non financier	-	34 561,77	-	21 667,06	-12895	
RESULTAT financier		574,35		199,34	375	
RESULTAT exceptionnel		47,99		250,39	-202	
<b>RESULTAT net</b>	<b>-</b>	<b>33 939,43</b>	<b>-</b>	<b>21 217,33</b>	<b>-12722</b>	

Nombre d'élèves	25	16	9	56,25%
-----------------	----	----	---	--------

Capacité d'autofinancement	-25801	-13839	-11963	
----------------------------	--------	--------	--------	--

## Section ECOLE

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2024

PRODUITS	ECOLE 2023/24	2022/23	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	260 758,88	257 738,10	3021	1,17%
Subventions forfait	162 424,00	174 648,00	-12224	-7,00%
Autres subventions de fonctionnement	6 593,97	1 459,34	5135	
Produits d'activités annexes	114 646,34	113 153,09	1493	1,32%
Autres produits de gestion courante	3 462,61	5 552,12	-2090	-37,63%
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	-	511,63	-512	
Produits financiers	6 526,73	1 316,07	5211	395,93%
Produits exceptionnels	1 264,00	1 765,08	-501	
Reprises sur provisions	1 030,94	7 951,25	-6920	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>556 707,47</b>	<b>564 094,68</b>	<b>-7387</b>	<b>-1,31%</b>

CHARGES	ECOLE 2023/24	2022/23	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	88 418,11	89 293,50	-875	-0,98%
Charges externes	43 278,58	42 920,37	358	0,83%
Autres charges externes	34 727,86	48 943,48	-14216	-29,04%
Impôts et taxes	7 087,44	6 752,85	335	4,95%
Charges de personnel	393 576,35	328 441,09	65135	19,83%
Charges de gestion courante	5 585,06	4 200,01	1385	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	714,11	469,82	1184	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	167 133,68	89 093,36	78040	87,59%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-		
...Autres provisions pour risques et charges	-	710,94		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>740 521,19</b>	<b>609 885,78</b>	<b>130635</b>	<b>21,42%</b>

RESULTAT courant non financier	-	190 890,34	-	49 342,07	-141548	
RESULTAT financier		6 526,73		1 316,07	5211	
RESULTAT exceptionnel		549,89		2 234,90	-1685	
<b>RESULTAT net</b>	<b>-</b>	<b>183 813,72</b>	<b>-</b>	<b>45 791,10</b>	<b>-138023</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>364</b>	<b>370</b>	<b>-6</b>	<b>-1,62%</b>
------------------------	------------	------------	-----------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>-17711</b>	<b>36062</b>	<b>-53773</b>	
-----------------------------------	---------------	--------------	---------------	--

## Section COLLEGE

## OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2024

PRODUITS	COLLEGE 2023/24	2022/23	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	382 135,85	370 791,85	11344	3,06%
Subventions forfait	504 421,67	510 552,63	-6131	-1,20%
Autres subventions de fonctionnement	480,86	1 751,82	-1271	
Produits d'activités annexes	176 190,13	155 560,60	20630	13,26%
Autres produits de gestion courante	12 547,57	11 401,33	1146	10,05%
Reprise subvention équipement	49 499,80	54 521,04	-5021	
Transferts de charges	-	1 140,60	-1141	
Produits financiers	17 443,60	10 333,02	7111	68,81%
Produits exceptionnels	1 273,00	1 775,10	-502	-28,29%
Reprises sur provisions	3 223,44	8 228,50	-5005	
	-	-	0	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 147 215,92</b>	<b>1 126 056,49</b>	<b>21159</b>	<b>1,88%</b>

CHARGES	COLLEGE 2023/24	2022/23	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	173 897,03	144 815,24	29082	20,08%
Charges externes *	183 484,32	163 867,71	19617	11,97%
Autres charges externes	61 786,23	60 905,65	881	1,45%
Impôts et taxes	12 552,27	11 959,70	593	4,95%
Charges de personnel	501 535,79	458 929,64	42606	9,28%
Charges de gestion courante	2 871,71	1 345,98	1526	
Charges financières	3 736,75	5 450,51	-1714	-31,44%
Charges exceptionnelles et IS	4 237,11	691,05	3546	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	316 965,04	314 006,24	2959	0,94%
...Provision dépréciation créances	812,25	-	812	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	-	3 223,44	-3223	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 261 878,50</b>	<b>1 165 195,16</b>	<b>96683</b>	<b>8,30%</b>

RESULTAT courant non financier	-	174 905,12	-	99 626,27	-75279
RESULTAT financier		13 706,85		4 882,51	8824
RESULTAT exceptionnel		46 535,69		55 605,09	-9069
<b>RESULTAT net</b>	<b>-</b>	<b>114 662,58</b>	<b>-</b>	<b>39 138,67</b>	<b>-75524</b>

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>482</b>	<b>488</b>	<b>-6</b>	<b>-1,23%</b>
------------------------	------------	------------	-----------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>150391</b>	<b>215341</b>	<b>-64950</b>
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------

## Section LYCEE

## OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2024

PRODUITS	en euros		variation	
	LYCEE 2023/24	2022/23	en euros	en %
Redevances familiales	717 315,09	696 321,96	20993	3,01%
Subventions forfait	1 073 480,60	1 101 239,38	-27759	-2,52%
Autres subventions de fonctionnement	10 939,90	33 094,95	-22155	-66,94%
Produits d'activités annexes	213 710,54	168 910,15	44800	26,52%
Autres produits de gestion courante	26 435,30	56 748,88	-30314	-53,42%
Reprise subvention équipement	366 964,26	328 479,49	38485	11,72%
Transferts de charges	-	6 795,66	-6796	
Produits financiers	47 126,50	35 840,22	11286	31,49%
Produits exceptionnels	3 372,00	3 161,00	211	NS
Reprises sur provisions	16 937,61	17 607,64	-670	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 476 281,80</b>	<b>2 448 199,33</b>	<b>28082</b>	<b>1,15%</b>

CHARGES	en euros		variation	
	LYCEE 2023/24	2022/23	en euros	en %
Matières et fournitures	267 495,17	219 651,16	47844	21,78%
Charges externes	345 563,63	306 922,72	38641	12,59%
Autres charges externes	185 125,64	160 252,00	24874	15,52%
Impôts et taxes	29 267,19	26 617,80	2649	9,95%
Charges de personnel	892 456,05	845 561,91	46894	5,55%
Charges de gestion courante	7 255,67	2 682,46	4573	
Charges financières	8 396,00	9 925,23	-1529	-15,41%
Charges exceptionnelles et IS	13 444,64	6 387,11	7058	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	784 650,36	683 614,11	101036	14,78%
...Provision dépréciation créances	1 803,85	557,42	1246	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	-	15 966,31	-15966	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 535 458,20</b>	<b>2 278 138,23</b>	<b>257320</b>	<b>11,30%</b>

RESULTAT courant non financier	-	454 798,52	-	181 107,27	-273691	
RESULTAT financier		38 730,50		25 914,99	12816	
RESULTAT exceptionnel		356 891,62		325 253,38	31638	
<b>RESULTAT net</b>	<b>-</b>	<b>59 176,40</b>	<b>170 061,10</b>	<b>-229238</b>		

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>779</b>	<b>841</b>	<b>-62</b>	<b>-7,37%</b>
------------------------	------------	------------	------------	---------------

Capacité d'autofinancement	343376	524112	-180736	
dont CAF exceptionnelle	0	0	0	
dont CAF courante	343376	524112	-180736	

## Section CENTRE DE FORMATION

## OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2024

en euros

PRODUITS	CENTRE DE FORMATION		variation	
	2023/24	2022/23	en euros	en %
Redevances familiales	-	-	0	
Subventions de fonctionnement	6 421,07	9 976,60	-3556	
Produits d'activité du Centre de Formation	1 740 375,28	1 824 310,03	-83935	-4,60%
Autres produits de gestion courante	3 603,69	164,93	3439	
Reprise subvention équipement	20 630,98	11 881,05	8750	
Transferts de charges	-	676,93	-677	
Produits financiers	44 988,32	41 696,92	3291	
Produits exceptionnels	-	-	0	
Reprises sur provisions	11 125,76	12 567,74	-1442	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 827 145,10</b>	<b>1 901 274,20</b>	<b>-74129</b>	<b>-3,90%</b>

CHARGES	CENTRE DE FORMATION		variation	
	2023/24	2022/23	en euros	en %
Matières et fournitures	86 538,18	56 192,34	30346	54,00%
Charges externes	64 155,27	47 849,55	16306	34,08%
Autres charges externes	559 957,44	513 054,36	46903	9,14%
Impôts et taxes	5 076,01	6 272,10	-1196	-19,07%
Charges de personnel	660 542,04	626 762,87	33779	5,39%
Charges de gestion courante	25 798,64	17 945,24	7853	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	15 353,17	5 789,07	9564	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	65 934,35	48 924,41	17010	
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	-	11 125,76	-11126	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 483 355,10</b>	<b>1 333 915,70</b>	<b>149439</b>	<b>11,20%</b>

<b>RESULTAT courant non financier</b>	<b>293 523,87</b>	<b>519 569,60</b>	<b>-226046</b>	<b>-43,51%</b>
<b>RESULTAT financier</b>	<b>44 988,32</b>	<b>41 696,92</b>	<b>3291</b>	
<b>RESULTAT exceptionnel</b>	<b>5 277,81</b>	<b>6 091,98</b>	<b>-814</b>	
<b>RESULTAT net</b>	<b>343 790,00</b>	<b>567 358,50</b>	<b>-223569</b>	<b>-39,41%</b>

<b>Heures de formation pondérées</b>	<b>159972</b>	<b>161618</b>	<b>-1646</b>	<b>-1,02%</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>377 968</b>	<b>602 960</b>	<b>-224 992</b>	
-----------------------------------	----------------	----------------	-----------------	--

**COMPTES ANNUELS**

**2024**

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe





## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :  
OGEc SAINT MICHEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 17 500 096 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 182 595 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/11/2024 par les dirigeants de l'OGEc.

### Règles générales

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 31/08/2024 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 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 OGEc 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'OGEc 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).

## Règles et méthodes comptables

L'OGEC 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.

#### 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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/ 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 et ont été provisionnés au 31/08/2023. Le reliquat de ces congés est à nouveau provisionné au 31/08/2024.

## 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	50 047	9 158		59 205
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>50 047</b>	<b>9 158</b>		<b>59 205</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	2 471 865	121 799		2 593 664
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 627 478	4 433 584		19 061 062
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	707 026	61 594		768 620
- Emballages récupérables et divers	124 354	3 661		128 015
- Immobilisations corporelles en cours	3 692 655	852 726	4 356 795	188 586
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 112 254</b>	<b>5 473 363</b>	<b>4 356 795</b>	<b>32 228 823</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	300		300	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>300</b>		<b>300</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 162 601</b>	<b>5 482 521</b>	<b>4 357 095</b>	<b>32 288 028</b>

## Notes sur le bilan

### 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	11 950	16 290		28 240
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>11 950</b>	<b>16 290</b>		<b>28 240</b>
- Terrains	103 606			103 606
- Constructions sur sol propre	1 476 530	22 476		1 499 006
- Constructions sur sol d'autrui	2 060 957	76 964		2 137 922
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 965 032	17 596		3 982 628
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 132 811	128 910		2 261 721
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 949 526	1 202 211		9 151 736
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	632 890	34 693		667 583
- Emballages récupérables et divers	96 755	7 536		104 291
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>18 418 106</b>	<b>1 490 387</b>		<b>19 908 492</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 430 056</b>	<b>1 506 677</b>		<b>19 936 733</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 594 852 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			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	322 942	322 942	
Autres	1 180 920	1 180 920	
Charges constatées d'avance	90 990	90 990	
<b>Total</b>	<b>1 594 852</b>	<b>1 594 852</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Produits non encore facture	78 583
Personnel - ijss/prev a recevoir	332
Etat produits a recevoir	365
Produits a recevoir divers	9 238
Interets courus livrets/cat	73 738
<b>Total</b>	<b>162 255</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	14 579	2 616	1 291	15 904
Total	14 579	2 616	1 291	15 904
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 616	1 291	
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	10 250 000		750 000		11 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	325 876			156 918	168 958
Excédent ou déficit de l'exercice	593 082	-593 082		182 595	-182 595
<b>Situation nette</b>	<b>11 168 958</b>	<b>-593 082</b>	<b>750 000</b>	<b>339 513</b>	<b>10 986 363</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 178 584		339 636	368 885	3 149 336
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>14 347 542</b>	<b>-593 082</b>	<b>1 089 636</b>	<b>708 397</b>	<b>14 135 699</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	35 047		35 047		
<b>Total</b>	<b>35 047</b>		<b>35 047</b>		
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			35 047		
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				

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

reprise de l'exercice = 25 000 euros

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

reprise de l'exercice = 10 047 euros

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 077 507 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	1 330 948	508 874	536 978	285 096
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 842	214 842		
Dettes fiscales et sociales	1 085 281	1 085 281		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	316 298	316 298		
Autres dettes (**)	78 731	78 731		
Produits constatés d'avance	51 407	51 407		
<b>Total</b>	<b>3 077 507</b>	<b>2 255 434</b>	<b>536 978</b>	<b>285 096</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	505 353			
(**) Dont envers les associés				

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	122 781
Fournisseurs immobilisations fnp	91 975
Interets courus	582
Personnel - conges a payer	33 264
Personnel - primes	30 225
Personnel - ch soc/conges a payer	12 846
Urssaf enseignant a payer	648
Prev enseignant a payer	8 106
Taxe fonciere a payer	39 805
Etat - impots pf a payer	17 440
R.r.r.a accorder et avoirs a etabli	848
<b>Total</b>	<b>358 522</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	82 740		
Ch constatees d av aide apprentis	8 250		
<b>Total</b>	<b>90 990</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts constates d avance departement	47 183		
Fonds social rectorat	100		
Fonds social region à imputer	2 488		
Fonds social département à imputer	1 636		
<b>Total</b>	<b>51 407</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Prestations assurées par l'établissement

	2023/24
Cessions ou ventes de produits	
Etudes et recherches	
Participation des familles (activité principale)	3 896 163
Participation de l'état et des collectivités territoriales	1 770 797
Autres participations	91 246
Cessions de livres et fournitures aux familles	267 861
Prestations annexes aux élèves	234 201
Produits des activités annexes	54 736
<b>TOTAL</b>	<b>6 315 004</b>

### Population scolaire

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
<b>Nombre d'élèves</b>					
Pré-élémentaire	25	16	18	10	18
Elémentaire	364	370	376	369	363
<b>Primaire</b>	<b>389</b>	<b>386</b>	<b>394</b>	<b>379</b>	<b>381</b>
Collège	482	488	477	493	475
Lycée général et technologique	345	350	356	347	344
Lycée professionnel	260	283	273	283	308
<b>Secondaire</b>	<b>1 087</b>	<b>1 121</b>	<b>1 106</b>	<b>1 123</b>	<b>1 127</b>
Post Bac	174	185	212	215	218
Centre de Formation	217	230	305	229	296
<b>Post-Bac</b>	<b>391</b>	<b>415</b>	<b>517</b>	<b>444</b>	<b>514</b>
<b>Total Etablissement</b>	<b>1 867</b>	<b>1 922</b>	<b>2 017</b>	<b>1 946</b>	<b>2 022</b>
Externes	1 867	1 922	2 017	1 946	2 022

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 273 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	123 017	90 177
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>123 017</b>	<b>90 177</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 133	15 376
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>12 133</b>	<b>15 376</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>110 884</b>	<b>74 801</b>

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	18	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 837
Subventions d'investissement virées au résultat		450 056
Autres produits		40
Autres produits sur exercice antérieurs		150
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>456 083</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	
Intérêts à échoir sur emprunts	28 456
Autres engagements donnés	28 456
Total	28 456

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 31/08/2024 à 244 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	7,09	3,19	10,28
Non cadres	11,86	47,29	59,15
Total	18,95	50,48	69,43
N-1	18,50	46,9	65,4
Variation	0,45	3,58	4,03

## Emplois - Ressources - Structure financière du bilan

OGE C ST MICHEL Exercice clos le 31/08/2024				
Emplois/Ressources				
en KE	Ressources	Emplois	Insuffisance	
Capacité d'autofinancement de l'exercice	840			
Subventions d'investissement inscrites en fonds associatifs	340			
Taxe d'apprentissage utilisée pour financer les investissements	81			
Souscription d'emprunts	0			
Remboursement du capital sur emprunts		505		
Acquisition d'immobilisations		1116		
	1 261	1 621	-360	

Fonds de roulement, besoin en fonds de roulement et trésorerie

au 31/08/2023

Trésorerie	Fonds de roulement net global		Actif net immobilisé	Fonds associatifs
			12 351	14 136
				Provisions
				0
3544	3116	1785	Fonds de roulement propre	
		1331	Emprunts	
			Créances	Autres dettes
			1605	2033
			Ressource en fond de roulement	
			428	

OGE C ST MICHEL Exercice clos le 31/08/2023				
Emplois/Ressources				
en KE	Ressources	Emplois	Insuffisance	
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1418			
Subventions d'investissement inscrites en fonds associatifs	423			
Taxe d'apprentissage utilisée pour financer les investissements	36			
Souscription d'emprunts	0			
Remboursement du capital sur emprunts		503		
Acquisition d'immobilisations		2168		
	1877	2871	-794	

Fonds de roulement, besoin en fonds de roulement et trésorerie

au 31/08/2023

Trésorerie	Fonds de roulement net global		Actif net immobilisé	Fonds associatifs
			12 733	14 348
				Provisions
				35
4454	3486	1650	Fonds de roulement propre	
		1836	Emprunts	
			Créances	Autres dettes
			1111	2079
			Ressource en fond de roulement	
			968	

OGE C ST MICHEL Exercice clos le 31/08/2022				
Emplois/Ressources				
en KE	Ressources	Emplois	Excédent	
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1554			
Subventions d'investissement inscrites en fonds associatifs	719			
Taxe d'apprentissage utilisée pour financer les investissements	48			
Souscription d'emprunts	0			
Remboursement du capital sur emprunts		500		
Acquisition d'immobilisations		1623		
	2321	2123	198	

Fonds de roulement, besoin en fonds de roulement et trésorerie

au 31/08/2022

Trésorerie	Fonds de roulement net global		Actif net immobilisé	Fonds associatifs
			11 803	13 690
				Provisions
				52
4998	4277	1939	Fonds de roulement propre	
		2338	Emprunts	
			Créances	Autres dettes
			1139	1860
			Ressource en fond de roulement	
			721	



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Dossier de gestion

## Dossier de Gestion

### Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/08/2024	%	31/08/2023	%
Ventes de marchandises	267 861	100,00	260 936	100,00
Achats de marchandises	31 369	11,71	12 599	4,83
Variation stocks de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>236 493</b>	<b>88,29</b>	<b>248 337</b>	<b>95,17</b>
Ventes de produits finis et travaux	-7 645	-0,18	-6 452	-0,15
Ventes de services	4 251 207	100,18	4 181 140	100,15
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>4 243 561</b>	<b>100,00</b>	<b>4 174 687</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	208 080	4,90	108 311	2,59
<b>Marge de production</b>	<b>4 035 482</b>	<b>95,10</b>	<b>4 066 377</b>	<b>97,41</b>
<b>ACTIVITE</b>	<b>4 511 423</b>	<b>100,00</b>	<b>4 435 623</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>4 271 974</b>	<b>94,69</b>	<b>4 314 714</b>	<b>97,27</b>
Autres achats et charges externes	2 251 694	49,91	2 069 802	46,66
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>2 020 280</b>	<b>44,78</b>	<b>2 244 912</b>	<b>50,61</b>
Subventions d'exploitation	12 471	0,28	5 487	0,12
Impôts & taxes	228 261	5,06	221 104	4,98
Salaires	2 110 535	46,78	1 925 270	43,40
Charges sur salaires	704 370	15,61	651 612	14,69
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 010 414</b>	<b>-22,40</b>	<b>-547 588</b>	<b>-12,35</b>
Autres produits , Reprise amortissements	1 847 620	40,95	1 979 042	44,62
Autres Charges	22 219	0,49	5 149	0,12
Dotations amortissements et provisions	1 509 293	33,45	1 274 956	28,74
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-694 307</b>	<b>-15,39</b>	<b>151 349</b>	<b>3,41</b>
Opérations en commun	-20 232	-0,45	-22 063	-0,50
Produits financiers	123 017	2,73	90 177	2,03
Charges financières	12 133	0,27	15 376	0,35
<b>Résultat financier</b>	<b>110 884</b>	<b>2,46</b>	<b>74 801</b>	<b>1,69</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-603 654</b>	<b>-13,38</b>	<b>204 087</b>	<b>4,60</b>
Produits exceptionnels	456 083	10,11	401 818	9,06
Charges exceptionnelles	18		3 088	0,07
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>456 065</b>	<b>10,11</b>	<b>398 730</b>	<b>8,99</b>
Impôts sur les bénéfices et participation	35 005	0,78	9 734	0,22
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-182 595</b>	<b>-4,05</b>	<b>593 082</b>	<b>13,37</b>

## Dossier de Gestion

### Capacité d'autofinancement

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Résultat net</b>	<b>-182 595</b>	<b>593 082</b>
+ Dotations aux amortissements	1 506 677	1 239 352
+ Dotations aux provisions		35 047
+ Dotations pour dépréciation des actifs	2 616	557
- Reprises sur charges calculées	36 338	55 075
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	450 056	394 896
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>840 304</b>	<b>1 418 068</b>

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Insuffisance Brute d'Exploitation</b>	<b>-1 010 414</b>	<b>-547 588</b>
+ Transfert de charges		9 505
+ Autres produits d'exploitation	1 811 281	1 914 462
- Autres charges d'exploitation	22 219	5 149
+ Quote-part des opérations faites en commun	-20 232	-22 063
+ Produits financiers	123 017	90 177
- Charges financières	12 133	15 376
+ Produits exceptionnels	6 027	6 922
- Charges exceptionnelles	18	3 088
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	35 005	9 734
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>840 304</b>	<b>1 418 068</b>

## Dossier de Gestion

## Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	840 304	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		25 716
<b>Autofinancement disponible</b>	<b>814 588</b>	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	71	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement	420 808	
<b>Total des ressources</b>	<b>1 235 467</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)		1 125 427
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		505 530
<b>Total des emplois</b>		<b>1 630 957</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		<b>395 490</b>

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Stocks et en-cours	4 077	4 342		266
Avances et acomptes versés sur commandes	21 716	6 923	14 793	
Comptes clients, comptes rattachés	322 942	354 381		31 439
Autres créances	1 180 890	674 740	506 150	
Comptes de régularisation	90 990	85 122	5 868	
<b>Variation des dettes</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes	261 173	256 712		4 461
Fournisseurs, comptes rattachés	214 842	230 250	15 408	
Dettes fiscales et sociales	1 085 281	895 973		189 308
Autres dettes	377 874	593 892	216 018	
Comptes de Régularisation	51 407	59 014	7 607	
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>540 371</b>	
Variation de la trésorerie active	3 544 060	4 454 205		910 145
Variations de la trésorerie passive				
<b>Variation nette de trésorerie</b>				<b>910 145</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				<b>369 774</b>