

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS**

ASSEMBLEE GENERALE DU 19 JANVIER 2022

**ORGANISME DE GESTION de l'INSTITUT
CATHOLIQUE d'ETUDES SUPERIEURES
-I. C. E. S.-
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901**

17, boulevard des Belges
LA ROCHE-sur-YON (Vendée)

**ORGANISME DE GESTION DE L'INSTITUT
CATHOLIQUE d'ETUDES SUPERIEURES
-I. C. E. S.-**
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
17, boulevard des Belges
LA ROCHE-sur-YON (Vendée)

Exercice clos le 31 juillet 2021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ASSEMBLEE GENERALE DU 19 JANVIER 2022

OGICES

Exercice clos le 31 juillet 2021

Rapport du Commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

COMPTES ANNUELS

Exercice N : du 01/08/2020 au 31/07/2021
Exercice N-1 : du 01/08/2019 au 31/07/2020

	BILAN	Exercice N			Exercice N-1	Variations
	ACTIF	Valeur brute	Amort. Et Prov.	Valeur nette	Valeur nette	%
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Autres immobilisations incorporelles	1 885 236,75	790 461,26	1 094 775,49	270 434,45	304,82%
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains - Agencement - Aménagement	138 308,50		138 308,50	138 308,50	0,00%
	Constructions sur sol propres et leurs AAI	260 000,00	154 880,56	105 119,44	118 119,44	-11,01%
	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI	26 937 283,95	12 296 185,78	14 641 098,17	3 054 072,72	379,40%
	Installations, mobilier et matériel d'enseignement	2 213 200,70	1 741 691,03	471 509,67	152 357,55	209,48%
	Mobilier, matériel de transport, de bureau et d'informatique	795 119,68	746 515,99	48 603,69	29 464,40	64,96%
	Immobilisations en cours	0,00		-	12 394 075,07	
	Avances et acomptes sur immobilisations	0,00		-	8 820,00	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	Participations	202,65		202,65	201,13	0,76%
	Prêts			-		
	Dépôts et cautionnement versés	111,77		111,77	111,77	0,00%
	Autres créances immobilisées			-		
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 229 464,00	15 729 734,62	16 499 729,38	16 165 965,03	2,06%
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS					
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES					
	Fournisseurs : avances, acomptes versés	5 455,85		5 455,85	14 218,47	-61,63%
	Familles ou élèves	287 504,25	61 629,99	225 874,26	205 136,13	10,11%
	Subventions à recevoir	425 200,67		425 200,67	913 597,97	-53,46%
	Débiteurs divers	237 023,09		237 023,09	79 717,52	197,33%
	PLACEMENTS					
	Placements	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!
	DISPONIBILITES					
	Banques, établissements financiers et assimilés	3 757 846,49		3 757 846,49	3 465 777,63	8,43%
R E G U L A I R	Caisses	489,00		489,00	1 166,04	-58,06%
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
	Charges constatées d'avance	158 213,25		158 213,25	171 923,50	-7,97%
	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	4 871 732,60	61 629,99	4 810 102,61	4 851 537,26	-0,85%
	TOTAL DE L'ACTIF	37 101 196,60	15 791 364,61	21 309 831,99	21 017 502,29	1,39%

Exercice N :
Exercice N-1 :

du 01/08/2020 au 31/07/2021
du 01/08/2019 au 31/07/2020

	BILAN	Exercice N			Exercice N-1	Variations
	PASSIF	Valeur brute	Amort. Et Prov.	Valeur nette	Valeur nette	%
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	5 363 875,96		5 363 875,96	5 333 262,30	0,57%
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				2 513 127,52	-100,00%
	RESERVES			0,00	0,00	
	Réserves générales					
	RESULTAT et REPORT A NOUVEAU			0,00	0,00	
	Report à nouveau			0,00	0,00	
	Résultat de l'exercice	431 425,05		431 425,05	30 613,66	1309,26%
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES					
	Subventions d'investissement	6 519 829,13	4 055 733,88	2 464 095,25	0,00	
	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES`	12 315 130,14	4 055 733,88	8 259 396,26	7 877 003,48	4,85%
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	Provisions pour risques	356 682,01		356 682,01	375 000,00	-4,88%
	Provisions pour charges	1 189 517,96		1 189 517,96	1 281 157,75	-7,15%
	TOTAL PROVISIONS	1 546 199,97		1 546 199,97	1 656 157,75	-6,64%
DETTES	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEME	8 509 570,89		8 509 570,89	8 251 538,11	3,13%
	AUTRES DETTES					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 665,28		42 665,28	568 184,61	-92,49%
	Fournisseurs et comptes rattachés	412 145,86		412 145,86	358 323,38	15,02%
	Dettes fiscales et sociales	533 347,18		533 347,18	408 891,08	30,44%
	Divers	767 629,76		767 629,76	744 922,94	3,05%
LI	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 238 876,79		1 238 876,79	1 152 480,94	7,50%
	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	11 504 235,76		11 504 235,76	11 484 341,06	0,17%
	TOTAL DU PASSIF	25 365 565,87	4 055 733,88	21 309 831,99	21 017 502,29	1,39%

Exercice N : du 01/08/2020 au 31/07/2021
Exercice N-1 : du 01/08/2019 au 31/07/2020

Racine	Compte de fonctionnement	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	CHARGES	Total	%	Total	%	Montant	%
62/63/64	COUTS DE PERSONNEL						
641	Appointements bruts du personnel	4 378 330,87	60,51%	4 049 415,65	60,53%	328 915,22	8,12%
645/647/648	Charges sociales et assimilées	1 925 709,23	26,61%	1 819 024,32	27,19%	106 684,91	5,86%
63	Charges fiscales et assimilées	73 218,14	1,01%	62 284,17	0,93%	10 933,97	17,55%
621	Personnel intérimaire et extérieur	858 974,55	11,87%	758 820,16	11,34%	100 154,39	13,20%
649	Remboursement de charges de personnel	0,00		0,00		0,00	
	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	7 236 232,79	65,48%	6 689 544,30	67,19%	546 688,49	8,17%
60	CONSOMMATIONS	325 771,45	8,54%	253 322,77	7,76%	72 448,68	28,60%
61	SERVICES EXTERIEURS	755 264,89	19,80%	654 086,59	20,03%	101 178,30	15,47%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 452 625,39	38,08%	1 030 143,67	31,54%	422 481,72	41,01%
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILEES	58 594,75	1,54%	58 433,32	1,79%	161,43	0,28%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13 581,50	0,36%	15 412,87	0,47%	-1 831,37	-11,88%
66	CHARGES FINANCIERES	168 323,03	4,41%	146 435,50	4,48%	21 887,53	14,95%
661	Charges d'intérêts	153 154,71		133 198,29		19 956,42	
66	Autres charges financières	15 168,32		13 237,21		1 931,11	
68	DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROV.	1 040 025,20	27,27%	1 108 465,62	33,94%	-68 440,42	-6,17%
69	AUTRES GESTIONS	0,00		0,00		0,00	
	TOTAL AUTRES COUTS	3 814 186,21	34,52%	3 266 300,34	32,81%	547 885,87	16,77%
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	11 050 419,00		9 955 844,64		1 094 574,36	10,99%

Exercice N : du 01/08/2020 au 31/07/2021
Exercice N-1 : du 01/08/2019 au 31/07/2020

Racine	Compte de fonctionnement	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	PRODUITS	Total	%	Total	%	Montant	%
706	DROITS UNIVERSITAIRES	7 569 517,97	99,32%	6 475 310,24	98,29%	1 094 207,73	16,90%
706	Droits universitaires	7 656 551,99		6 598 512,19		1 058 039,80	
709	Remises sur scolarités	- 87 034,02		- 123 201,95		36 167,93	
706	TAXE D'APPRENTISSAGE	51 791,56	0,68%	112 823,63	1,71%	-61 032,07	-54,10%
	REDEVANCES NETTES	7 621 309,53	67,44%	6 588 133,87	65,95%	1 033 175,66	15,68%
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 039 216,67		3 065 423,16		-26 206,49	
	TOTAL SUBV. DE FONCTIONNEMENT	3 039 216,67	26,89%	3 065 423,16	30,69%	-26 206,49	-0,85%
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	411 208,75	64,23%	298 870,02	89,08%	112 338,73	37,59%
701/713	CESSION OU VENTE DE PRODUITS	0,00		0,00		0,00	
72	PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00		0,00		0,00	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	462,83	0,07%	59,30	0,02%	403,53	680,49%
757	Quote-part subventions d'équipement affectée	0,00		0,00		0,00	
75	Autres produits divers de gestion courante	462,83		59,30		403,53	
76	PRODUITS FINANCIERS	2 510,75	0,39%	3 651,14	1,09%	-1 140,39	-31,23%
762/763	Revenus des immobilisations financières	2,59		2,57		0,02	
767	Produits nets sur cessions de VMP	-		-		0,00	
76	Autres produits financiers	2 508,16		3 648,57		-1 140,41	
78	REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	214709,43	33,54%	12224,43	3,64%	202 485,00	1656,40%
79	TRANSFERT DE CHARGES	11354,81	1,77%	20700,17	6,17%	-9 345,36	-45,15%
	TOTAL AUTRES PRODUITS	640 246,57	5,67%	335 505,06	3,36%	304 741,51	90,83%
	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	11 300 772,77		9 989 062,09		1 311 710,68	13,13%
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	250 353,77		33 217,45		217 136,32	653,68%

Exercice N : du 01/08/2020 au 31/07/2021
Exercice N-1 : du 01/08/2019 au 31/07/2020

Racine	Compte de fonctionnement	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
Comptes	EXCEPTIONNEL	Total	%	Total	%	Montant	%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES						
67	Autres charges exceptionnelles	80,00		6 088,26		-6 008,26	
672	Charges sur exercices antérieures	17 647,95		1 662,98		15 984,97	
687	Dotations sur provisions exceptionnelles	-		-		0,00	
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 727,95	0,00	7 751,24	0,00	9 976,71	128,71%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS						
77	Autres produits exceptionnels	41 942,52		2 512,00		39 430,52	1569,69%
772	Autres produits sur exercices antérieurs	4 881,44		2 635,45		2 245,99	85,22%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	-		-		0,00	#DIV/0!
777	Quote-part des subventions d'investissement	151 975,27		-		151 975,27	#DIV/0!
787	Reprises sur provisions exceptionnelles	-		-		0,00	
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	198 799,23	0,02	5 147,45	0,00	193 651,78	3762,09%
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	181 071,28		-2 603,79		183 675,07	
	TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE	11 068 146,95		9 963 595,88		1 104 551,07	11,09%
	TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE	11 499 572,00		9 994 209,54		1 505 362,46	15,06%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	431 425,05		30 613,66		400 811,39	1309,26%

	INFORMATIONS GENERALES	
--	-------------------------------	--

Désignation de l'association : OGICES

Le total du bilan avant répartition est de 21.309.831,99 €

Le total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste est de 11.499.572,00 €

Ces comptes font apparaître un bénéfice net de 431.425,05 €
pour l'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.08.20
au 31.07.21.

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels établis par le Président de l'OGICES.

-<>-

DESCRIPTION DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS DE L'ENTITE**1 – Objet social**

L'association a pour objet d'assurer, conformément aux dispositions législatives ou réglementaires, la gestion de l'Institut Catholique de Vendée (ICES) de La Roche-sur-Yon, ainsi que la gestion de tout ce qui, de près ou de loin, directement ou indirectement, se rapporte à l'établissement.

A cet effet, l'association pourra acquérir ou prendre à bail les terrains et immeubles nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Dans le respect de la législation de l'Enseignement supérieur et des statuts canoniques approuvés par l'évêque de Luçon, l'association assume de façon autonome ses obligations d'ordre administratif, matériel, financier en liaison avec le président de IT.C.E.S., compte tenu des responsabilités inhérentes à la fonction de ce dernier.

2 – Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'OGICES est une association loi 1901 d'enseignement supérieur privé assurant la gestion de l'Institut Catholique de Vendée (ICES).

Les effectifs de l'année universitaire 2020/2021 sont de 1529 étudiants.

Les activités principales de l'association sont reprises dans le tableau ci-dessous :

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement supérieur : licences et masters Formation initiale par apprentissage : UFA	Formation continue Foyers (hébergement)

3 – Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Personnel enseignant (enseignants permanents, chargés de conférences, professeurs associés et chargés de cours, surveillants)
- Personnel salarié administratif et de services

	REGLES ET METHODES COMPTABLES	
--	--------------------------------------	--

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif).

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés.

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

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

et conformément aux règles 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.

Changements comptables

L'exercice ouvert le 1er août 2020 et clos le 31 juillet 2021 est caractérisé par la première application du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif qui succède au règlement CRC n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

La première application du règlement ANC n° 2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Pour chacun des postes du bilan et du compte de résultat concernés, l'impact du changement de réglementation déterminé à l'ouverture de l'exercice 2020/2021 est donné dans les notes de l'annexe y afférentes.

Afin de faciliter la lecture comparative des comptes de l'exercice 2020/2021 par rapport à l'exercice précédent, il faut noter que l'unique impact sur le compte de résultat est la constatation d'une quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice pour 151.975,27 €.

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les frais accessoires sont les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint.

AMORTISSEMENTS

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations et des règlements CRC n°2002-10 et 2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
- Logiciels	L	3 ans
- Constructions		
<i>Gros œuvre</i>	L	40 ans
<i>Couverture / Menuiserie</i>	L	20 ans
<i>Installations Techniques</i>	L	15 ans
- Agencements	L	10 ans
- Installations techniques		
Matériel et outillage	L	5 ans
- Matériel et mobilier pédagogique	L	3 – 4 - 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau	L	5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la créance s'avère litigieuse.

FONDS PROPRES

La première application du règlement ANC n° 2018-06 a conduit à enregistrer des changements de méthode comptable, ayant un impact sur le poste « Report à nouveau ».

Des précisions sur l'application rétrospective de cette nouvelle réglementation sont données dans les notes de l'annexe relatives aux postes concernés.

La première application du règlement ANC n° 2018-06 a également généré des évolutions en termes de classement au sein des rubriques constituant le poste « Fonds propres » du bilan.

Il s'agit de mouvements de poste à poste, sans impact sur le montant global des fonds propres y compris subventions d'investissement.

Un tableau de variation des fonds propres est joint.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres.

Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

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

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints.

La première application du règlement ANC n° 2018-06 a nécessité un retraitement opéré de manière rétrospective sur les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, qui figuraient à la clôture de l'exercice 2019/2020 dans les comptes 1026 ou 1036 et étaient présentées dans la rubrique « Fonds associatifs sans/avec droit de reprise » au passif du bilan.

Ce changement de méthode comptable a conduit à un reclassement de ces subventions en compte 13 formant la rubrique « Subventions d'investissement » au passif du bilan.

Les quotes-parts de ces subventions d'investissement qui auraient été virées au compte de résultat du ou des exercices antérieurs ont fait l'objet d'une comptabilisation en « Report à nouveau ».

PROVISION POUR RISQUES

La provision pour risques d'un montant de 356.682,01 € concerne les effets de la mise en œuvre de la convention collective EPNL (Enseignement Privé Non Lucratif) et de nouveaux risques identifiés lors de la signature d'un nouvel accord d'entreprise.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode rétrospective en tenant compte des dispositions de la convention collective EPNL (mise en application totale à partir du 1^{er} août 2018), des probabilités de vie et de présence dans l'association, d'une actualisation financière et des dispositions de l'accord d'entreprise et de ses avenants.

Le montant des droits acquis au 31/07/2021 s'élève à 530 992,00 €.

Ces engagements font l'objet d'une provision.

PROVISION POUR GROS ENTRETIEN

La provision pour gros entretien d'un montant global de 658.525,96 € s'analyse comme suit :

- provision pour travaux de mise en conformité de l'établissement pour les personnes à mobilité réduite : 170.558,87 €
- provision pour divers travaux de rénovation : 487.967,09 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**INFORMATION SUR LES DROITS UNIVERSITAIRES**

Les droits universitaires sont comptabilisés en produit lors de leur appel (facturation).
L'OGICES peut ainsi justifier d'un droit d'agir en recouvrement généré par cet appel qui constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature dont l'OGICES bénéficie sont constituées :

- des contributions en travail : heures de bénévolat des membres du bureau de l'OGICES.

L'OGICES a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature dont il bénéficie car le montant reste non significatif.

	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET POST CLOTURE	
--	---	--

Evènements institutionnels

- Nouvelle organisation facultaire en 4 facultés validée par le Conseil de l'Institut et le chancelier de l'ICES.
- Intégration de la Fédération Internationale des Universités Catholiques (FIUC) : facteur supplémentaire de reconnaissance vis-à-vis des universités catholiques étrangères.

Evènements généraux

- Continuité de la mise en œuvre du projet stratégique « ICES horizon 2025 »
- Pandémie COVID 19 :
L'épidémie du coronavirus s'est propagée dans le monde entier depuis janvier 2020.
Pour faire face à cette crise sanitaire, la France a pris des mesures de confinement afin de limiter la propagation du virus.
L'impact économique des mesures de confinement sur les comptes 2021 est tout aussi significatif que l'année précédente.
L'ICES a su s'adapter pour assurer toutes les missions de formation, de recherche et d'accompagnement des étudiants.
Les enseignements ont été dispensés en distanciel lors de la période de confinement entre novembre 2020 et février 2021 exceptés les enseignements pratiques (TP) en sciences exactes délivrés en présentiel sous l'aval dérogatoire du recteur de l'académie. A partir de février 2021, compte tenu des directives ministérielles et dans le respect des consignes sanitaires, l'ICES a mis en place une hybridation des cours. Les examens du premier semestre se sont déroulés en distanciel, ceux du second semestre en présentiel. Tous les évènements tels que conférences, colloques, etc ont été annulés.
- Portes ouvertes virtuelles (février 2021)
- Accord d'entreprise du 22 juillet 2020 :
Cet accord a permis d'une part de sécuriser et stabiliser le dispositif d'enseignement sur le moyen comme le long terme. Des recrutements en ont découlés.
- Évaluation des formations et de l'établissement par le HCERES
- Études du cabinet Paxter sur les filières Lettres et Mathématiques Physique-Chimie et benchmark

Projets immobiliers

- Réception (novembre 2020) et inauguration (mai 2021) de l'édifice Saint Benoit
- Poursuite du projet « Rue Daroux ». Le permis de construire a été déposé en juin 2021.

Immobilisations

ICES

Période du 01/08/20 au 31/07/21
Edition du 19/11/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	634 711		1 250 526
TOTAL immobilisations incorporelles :	634 711		1 250 526
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	138 309		
Constructions sur sol propre	260 000		
Constructions sur sol d'autrui	14 959 254		11 978 030
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 800 343		419 578
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	29 021		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	736 358		29 741
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 394 075		1 390 099
Avances et acomptes	8 820		
TOTAL immobilisations corporelles :	30 326 179		13 817 448
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	201		2
Prêts et autres immobilisations financières	112		
TOTAL immobilisations financières :	313		2
TOTAL GÉNÉRAL	30 961 202		15 067 975

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 885 237	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 885 237	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			138 309	
Constructions sur sol propre			260 000	
Constructions sur sol d'autrui			26 937 284	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		6 720	2 213 201	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			29 021	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			766 099	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	13 784 174			
Avances et acomptes	8 820			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 792 994	6 720	30 343 913	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			203	
Prêts et autres immo. financières			112	
TOTAL immobilisations financières :			314	
TOTAL GÉNÉRAL	13 792 994	6 720	32 229 464	

Amortissements

ICES

Période du 01/08/20 au 31/07/21
Edition du 18/11/21
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	364 276	426 185		790 461
TOTAL immobilisations incorporelles :	364 276	426 185		790 461
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	141 881	13 000		154 881
Constructions sur sol d'autrui	11 905 181	391 005		12 296 186
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 647 986	100 425	6 720	1 741 691
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	29 021			29 021
Mat. de bureau, informatique et mobil.	706 893	10 602		717 495
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 430 961	515 032	6 720	14 939 273

TOTAL GÉNÉRAL	14 795 237	941 217	6 720	15 729 735
----------------------	-------------------	----------------	--------------	-------------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

	TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS	
--	--------------------------------------	--

	Montant au début de l'exercice	Changement réglementation comptable	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Patrimoine intégré	-5 384 967	10 718 230	30 614		5 363 876
Fonds statutaires					0
Subventions investissements sans droit de reprise	10 718 230	-10 718 230			0
Legs ou donations					0
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	5 333 262	-10 718 230	0	0	5 363 876
Subventions investissements avec droit de reprise	1 938 117	-2 616 071	677 954	0	0
TOTAL FONDS AVEC DROIT DE REPRISE	1 938 117	-2 616 071	677 954	0	0
Réserves					0
Report à nouveau					0
Résultat de l'exercice	30 614		431 425	30 614	431 425
Subventions investissements amortissables nettes		6 519 829		4 055 734	2 464 095
TOTAL GENERAL	7 301 993	-6 814 471	1 109 379	4 086 348	8 259 396

	MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS	
--	-----------------------------------	--

	Valeur brute des subventions au début de l'exercice	Changement réglementation comptable	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des subventions à la fin de l'exercice
Taxe d'apprentissage					0
Subventions CONSEIL REGIONAL	0	6 019 829			6 019 829
Subv. CONSEIL DEPARTEMENTAL	0	500 000			500 000
TOTAL GENERAL	0	6 519 829	0	0	6 519 829

	MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS	
--	--	--

	Montant des amortissements au début de l'exercice	Changement réglementation comptable	Augmentations	Diminutions	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Taxe d'apprentissage					0
Subventions CONSEIL REGIONAL	0	3 903 759	143 174		4 046 933
Subventions CONSEIL GENERAL	0	0	8 801		8 801
TOTAL GENERAL	0	3 903 759	151 975	0	4 055 734

	DETAIL POSTE DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
--	--	--

HISTORIQUE	ANNEE		REGION	TOTAL
Construction 1ère tranche	01/07/1991		1 067 143.12 €	5 594 878.93 €
Equipement informatique	1992/1993		45 734.71 €	45 734.71 €
Construction 2ème tranche	01/08/1994		1 219 592.14 €	2 439 184.28 €
Equipement scientifique	1995/1996		53 357.16 €	53 357.16 €
Construction 3ème tranche	1996/1997		152 449.02 €	1 044 275.77 €
Equipement Centre Multimédia	1996/1997		38 112.25 €	38 112.25 €
Matériel Informatique	1997/1998		44 210.21 €	82 322.46 €
Matériel Laboratoire	1998/1999		39 636.74 €	39 636.74 €
Matériel Informatique	1998/1999		56 406.14 €	56 406.14 €
Matériel Informatique	2000/2001		54 382.68 €	54 382.68 €
Matériel Informatique	2001/2002		39 610.83 €	39 610.83 €
Acompte 30% subv. Foyer	2000/2001		343 010.29 €	343 010.29 €
Foyer	2001/2002		800 357.34 €	800 357.34 €
Salle Informatique	2001/2002		25 220.00 €	25 220.00 €
Matériel de Laboratoire	2003/2004		23 663.50 €	23 663.50 €
Sous-Total			4 002 886,13 €	4 002 886,13 €

HISTORIQUE	ANNEE	DEPARTEMENT	REGION	TOTAL
Extension - « Saint Benoît »	2017/2018	500 000,00 €		500 000,00 €
Extension - « Saint Benoît »	2018/2019		788 164,35 €	788 164,35 €
Extension - « Saint Benoît »	2019/2020		550 824,76 €	550 824,76 €
Extension - « Saint Benoît »	2019/2020		575 010,89 €	575 010,89 €
Extension - « Saint Benoît » Équipements pédagogiques	2020/2021		102 943,00 €	102 943,00 €
Sous-Total		500.000,00 €	2.016.943,00 €	2.516.943,00 €

TOTAL « 131 »	500.000,00 €	6.019.829,13 €	6.519.829,13 €
----------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

	MOUVEMENTS DES PROVISIONS	
--	----------------------------------	--

	Montant des provisions au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant des provisions à la fin de l'exercice
Provision pour risque	375 000	0	18 318	356 682
Provision pour indemnité départ retraite	477 646	60 300	6 954	530 992
Provision pour gros entretien	803 512	0	144 986	658 526
Provision pour dépréciation (familles)	67 574	38 508	44 452	61 630
TOTAL GENERAL	1 723 731	98 808	214 709	1 607 830

	DETAIL POSTE DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
--	--	--

Exercice 2020/2021

Origine Subventions	Subventions du 01/08/2020 au 31/12/2020	Convention Année 2021	Subventions du 01/01/2021 au 31/07/2021	TOTAL EXERCICE
CONSEIL GENERAL DE LA VENDEE	904 166,67	2 170 000,00	1 265 833,33	2 170 000,00
ETAT	302 833,33	726 800,00	423 966,67	726 800,00
LA ROCHE AGGLOMERATION	58 125,00	144 500,00	84 291,67	142 416,67
TOTAL	1 265 125,00	3 041 300,00	1 771 175,00	3 039 216,67

Erasmus +				-
-----------	--	--	--	---

TAXE D'APPRENTISSAGE

Taxe d'Apprentissage 2020

51.791,56 €

État des Échéances des Créances et Dettes

ICES

Période du 01/08/20 au 31/07/21
Edition du 19/11/21
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	112		112
TOTAL de l'actif immobilisé :	112		112
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	287 504	287 504	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	876	876	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	301	301	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	338 567	338 567	
État - Divers	86 634	86 634	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	241 302	241 302	
TOTAL de l'actif circulant :	955 184	955 184	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	158 213	158 213	

TOTAL GÉNÉRAL	1 113 509	1 113 397	112
----------------------	------------------	------------------	------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	8 500 474	344 274	1 343 958	6 812 242
Emprunts et dettes financières divers	9 097	9 097		
Fournisseurs et comptes rattachés	412 146	412 146		
Personnel et comptes rattachés	160 929	160 929		
Sécurité sociale et autres organismes	287 944	287 944		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	84 474	84 474		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	42 665	42 665		
Groupe et associés				
Autres dettes	767 630	767 630		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 238 877	1 238 877		

TOTAL GÉNÉRAL	11 504 236	3 348 036	1 343 958	6 812 242
----------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Charges à Payer

ICES

Période du 01/08/20 au 31/07/21
Edition du 19/11/21
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	9 097
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 580
Dettes fiscales et sociales	299 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	750 830
TOTAL	1 114 956

Charges et Produits Constatés d'Avance

ICES

Période du 01/08/20 au 31/07/21
Edition du 19/11/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	158 213	1 238 877
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	158 213	1 238 877

Produits à Recevoir

ICES

Période du 01/08/20 au 31/07/21
Edition du 19/11/21
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	 343 301 425 201 234 910 5 456
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	666 211

	ENGAGEMENTS FINANCIERS	
--	-------------------------------	--

Prêts à moyen termeValeur nominale

Crédit Agricole de Vendée	85.150,82 €
(Garantie du Département de la Vendée)	

Prêts à long termeValeur nominale

Crédit Agricole de Vendée	3.862.521,85 €
(Garantie du Département de la Vendée)	
(Garantie de la Région des Pays de la Loire)	

Crédit Mutuel Entreprises	2.100.553,88 €
(Garantie du Département de la Vendée)	
(Garantie de la Région des Pays de la Loire)	

Caisse d'épargne	2.452.247,40 €
(Garantie du Département de la Vendée)	
(Garantie de la Région des Pays de la Loire)	

TOTAL**8.500.473,95 €**

< - - >