

OGEc INSTITUT THEAS

1 allées de Mortarieu
BP 514
82 005 MONTAUBAN CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2024

DRB
AUDIT

AUDIT ET
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

OGEC INSTITUT THEAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

A l'Assemblée Générale de l'association OGEC INSTITUT THEAS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC INSTITUT THEAS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont notamment porté sur l'exhaustivité des produits issus des contributions des familles et des forfaits versés par l'Etat et les collectivités locales en nous basant sur les effectifs déclarés de l'établissement et les tarifs pratiqués ainsi que les forfaits publiés au niveau national, régional et départemental.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

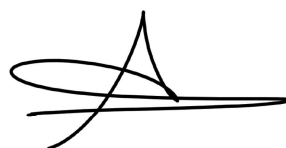
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montauban, 19 décembre 2024

Le commissaire aux comptes,

SARL DRB AUDIT

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke.

Sandrine ABADIE



Bilan synthétique

OGEI - INSTITUT THEAS ASSO
Du 01/09/2023 au 31/08/2024

31/08/2024

31/08/2023

Var

ACTIF

Actif immobilisé	9 159 215 €	9 691 525 €	-	532 310 €
Immobilisations incorporelles	- €	- €	-	- €
Immobilisations corporelles	9 119 403 €	9 649 713 €	-	530 310 €
Constructions sur sol d'autrui	7 170 746 €	7 812 904 €	-	642 158 €
Aménagement des constructions	1 546 042 €	1 642 066 €	-	96 024 €
Installations techniques, matériel et outillage	54 007 €	70 887 €	-	16 880 €
Agencements et aénagements divers	30 689 €	33 479 €	-	2 790 €
Matériel de transport	- €	227 €	-	227 €
Matériel de bureau et informatique	50 446 €	60 188 €	-	9 742 €
Immobilisations financières	39 812 €	41 812 €	-	2 000 €
Actif circulant	5 072 539 €	4 775 764 €		287 414 €
Stocks	4 450 €	3 857 €		593 €
Créances	101 940 €	106 752 €	-	14 171 €
Familles et comptes rattachés	46 184 €	34 245 €		11 939 €
Autres créances	55 756 €	72 507 €	-	26 110 €
Trésorerie	4 789 694 €	4 501 145 €		288 549 €
Charges constatées d'avance	176 455 €	164 011 €		12 444 €
TOTAL ACTIF	14 231 754 €	14 467 289 €	-	235 535 €

DRB
AUDIT



Bilan synthétique

OGEC - INSTITUT THEAS ASSO
Du 01/09/2023 au 31/08/2024

31/08/2024 31/08/2023 Var

PASSIF

Fonds propres	7 996 621 €	7 876 197 €	120 424 €
Fonds propres sans droit de reprise	388 800 €	388 800 €	- €
Réserves	444 862 €	444 862 €	- €
Report à nouveau	4 139 436 €	4 046 679 €	92 757 €
Excédent ou déficit de l'exercice	362 683 €	92 757 €	269 926 €
Subventions d'investissement	2 660 840 €	2 903 099 €	- 242 259 €
Fonds reportés et dédiés	- €	- €	- €
Dettes	6 235 132 €	6 590 794 €	- 355 661 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	5 097 772 €	5 609 088 €	- 511 316 €
Avances et acomptes reçus	370 942 €	359 318 €	11 624 €
Fournisseurs et comptes rattachés	346 701 €	252 659 €	94 043 €
Dettes fiscales et sociales	211 291 €	167 343 €	43 948 €
Dettes sur immobilisations	- €	- €	- €
Autres dettes	122 210 €	174 931 €	- 52 721 €
Produits constatés d'avance	86 216 €	27 456 €	58 760 €
TOTAL PASSIF	14 231 754 €	14 467 289 €	- 235 535 €

DRB
AUDIT



Compte de résultat synthétique

OGEc - INSTITUT THEAS ASSO
Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	31/08/2024	%	31/08/2023	%	Var
Produits d'exploitation					
Effectifs élèves Lycée	1 206		1 151		55
Collège	641		658		17
Ecole	440		459		19
	<u>2 287</u>		<u>2 268</u>		<u>19</u>
Participation des familles	3 546 883 €	56,5%	3 216 798 €	51,3%	330 085 €
Scolarités	1 786 561 €	28,5%	1 693 366 €	27,0%	93 195 €
Restauration	1 079 700 €	17,2%	958 031 €	15,3%	121 669 €
Hébergement	137 886 €	2,2%	131 100 €	2,1%	6 786 €
Transport	3 190 €	0,1%	1 400 €	0,0%	1 790 €
Autres	555 963 €	8,9%	447 226 €	7,1%	108 737 €
Réductions	- 16 417 €	-0,3%	- 14 325 €	-0,2%	- 2 092 €
Participation de l'état et des collectivités locales	2 545 405 €	40,6%	2 551 598 €	40,7%	- 6 193 €
Ventes de produits et marchandises, travaux, études	25 €	0,0%	5 932 €	0,1%	- 5 907 €
Produits des activités annexes	38 057 €	0,6%	33 917 €	0,5%	4 140 €
Subventions d'exploitation	27 260 €	0,4%	31 211 €	0,5%	- 3 951 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	44 099 €	0,7%	35 417 €	0,6%	8 682 €
Autres produits de gestion courante	73 432 €	1,2%	66 232 €	1,1%	7 199 €
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 275 161 €	100,0%	5 941 104 €	94,7%	334 056 €

DRB
AUDIT



Compte de résultat synthétique

OGEc - INSTITUT THEAS ASSO
Du 01/09/2023 au 31/08/2024

31/08/2024	%	31/08/2023	%	Var
------------	---	------------	---	-----

Charges d'exploitation

Achats de marchandises	18 079 €	0,3%	21 585 €	0,4%	-	3 505 €
Variation de stocks de marchandises	- 593 €	0,0%	252 €	0,0%	-	845 €
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 992 755 €	32,1%	1 800 090 €	29,8%		192 665 €
Nettoyage des locaux	418 911 €	6,7%	394 313 €	6,5%		24 598 €
Restauration	844 716 €	13,6%	746 174 €	12,4%		98 541 €
Informatique et reprographie	63 016 €	1,0%	52 375 €	0,9%		10 641 €
Autres achats	21 817 €	0,4%	21 962 €	0,4%	-	145 €
Energies et fluides	288 681 €	4,6%	226 921 €	3,8%		61 760 €
Fournitures générales	163 671 €	2,6%	160 114 €	2,7%		3 557 €
Fournitures pédagogiques	191 944 €	3,1%	198 230 €	3,3%	-	6 286 €
Autres charges externes	1 038 072 €	16,7%	1 016 678 €	16,9%		21 394 €
Locations	310 438 €	5,0%	296 107 €	4,9%		14 330 €
Entretiens et maintenances	276 659 €	4,5%	274 083 €	4,5%		2 577 €
Assurances	27 231 €	0,4%	30 357 €	0,5%	-	3 126 €
Documentation	- €	0,0%	- €	0,0%		- €
Personnel extérieur	422 €	0,0%	4 648 €	0,1%	-	4 226 €
Honoraires	63 366 €	1,0%	70 455 €	1,2%	-	7 090 €
Publicité	12 098 €	0,2%	12 536 €	0,2%	-	438 €
Transports et déplacements	77 927 €	1,3%	70 578 €	1,2%		7 349 €
Affranchissement et télécommunications	38 233 €	0,6%	33 086 €	0,5%		5 147 €
Frais bancaires	15 874 €	0,3%	14 498 €	0,2%		1 376 €
Cotisations	215 824 €	3,5%	210 330 €	3,5%		5 494 €
Impôts et taxes	189 256 €	3,0%	189 339 €	3,1%	-	83 €
Charges de personnel	2 129 047 €	34,3%	2 162 266 €	35,8%	-	33 219 €
Salaires et traitements	1 602 642 €	25,8%	1 636 317 €	27,1%	-	33 675 €
Charges sociales	526 405 €	8,5%	525 949 €	8,7%		456 €
Dotation aux amortissements, dépréciations	839 256 €	13,5%	836 142 €	13,9%		3 114 €
Autres charges de gestion courante	6 627 €	0,1%	5 894 €	0,1%		733 €
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 212 500 €	100,0%	6 032 246 €	100,0%		180 254 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 661 €	-	91 142 €			514 310 €

DRB
AUDIT



Compte de résultat synthétique

OGEC - INSTITUT THEAS ASSO
Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	31/08/2024	%	31/08/2023	%	Var
Produits financiers	107 313 €		14 856 €		92 458 €
Charges financières	57 273 €		62 635 €	-	5 362 €
Produits exceptionnels	277 278 €		248 232 €		29 046 €
Charges exceptionnelles	10 399 €		16 029 €	-	5 631 €
Impot sur les bénéfices	16 898 €		525 €		16 373 €
TOTAL DES PRODUITS	6 659 752 €		6 204 192 €		455 560 €
TOTAL DES CHARGES	6 297 069 €		6 111 435 €		185 634 €
RESULTAT NET	362 683 €		92 757 €		269 926 €
Dotations	839 256 €		836 142 €		3 114 €
Reprises	- 4 492 €	-	- 2 628 €	-	1 864 €
Subventions virées au compte de résultat	- 242 259 €	-	- 242 259 €	-	- €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	955 188 €		684 012 €		271 176 €

DRB
AUDIT

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 14 231 754 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de 362 683 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

NRB
AUDIT

1 ● INFORMATIONS GENERALES

OBJET SOCIAL ET PERIMETRE D'INTERVENTION

L'OGEC a pour objet, dans le respect du droit français d'une part du statut de l'Enseignement Catholique et des accords conclus au sein de l'Enseignement Catholique d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

Il assure l'enseignement primaire, secondaire et supérieur au bénéfice des familles résidant sur la commune de Montauban et ses alentours, ainsi que les prestations annexes directement liées (restauration, garderie, internat, etc...)

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evènements principaux de l'exercice entraînant une modification sensible dans les activités de l'OGEC et influençant significativement les comptes :

Néant

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024 ont été établis et présentés conformément :

- aux dispositions réglementaires en vigueur (règlement 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)
- et aux dispositions de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fédération nationale des Ogec (FNOGEC).

CHANGEMENTS DE METHODE

Néant

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

Néant

TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT

CONTRAT D'ASSOCIATION	NOMBRE D'ELEVES				
	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Années scolaires					
MATERNELLE	118	111	131	151	139
ELEMENTAIRE	316	319	312	308	301
TOTAL PRIMAIRE	434	430	443	459	440
COLLEGE	693	731	691	658	641
LYCEE	1037	1086	1130	1114	1171
TOTAL SECONDAIRE	1 730	1 817	1 821	1 772	1 812
POST BAC	47	52	48	37	35
TOTAL ETABLISSEMENT	2 211	2 299	2 312	2 268	2 287

TABLEAU DES TARIFS ANNUELS PRATIQUES (PAR ELEVES ET PAR AN)

PARTICIPATION DES FAMILLES				
Années scolaires	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
PARTICIPATION				
(contribution familiale)				
Toute petite section	609 €	609 €	620 €	800 €
Préélémentaire	609 €	609 €	620 €	664 €
Elémentaire	609 €	609 €	620 €	664 €
Collège	785 €	785 €	785 €	815 €
Lycée général et technologique	775 €	775 €	790 €	815 €
Lycée professionnel	670 €	670 €	684 €	730 €
Post Bac	1 860 €	1 860 €	1 860 €	1 880 €
PENSION				
Toute petite section				
Préélémentaire				
Elémentaire				
Collège				
Lycée général et technologique	1 360 €	1 370 €	1 380 €	1 470 €
Lycée professionnel	1 360 €	1 370 €	1 380 €	1 470 €
AUTRES				
(TRANSPORT ETC.)				
PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES				
Années scolaires	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
FORFAIT EXTERNAT par élève (Etat)				
Collège	501 €	503 €	516 €	513 €
Lycée	522 €	516 €	495 €	499 €
Lycée professionnel	644 €	619 €	731 €	725 €
PARTICIPATION DES COLLECTIVITES				
Collège				
, 80 premier élèves	644 €	697 €	697 €	696 €
, à partir du 81ème élève	515 €	557 €	557 €	557 €
Lycée général	675 €	652 €	702 €	671 €
Lycée professionnel	870 €	880 €	918 €	884 €
FORFAIT COMMUNAL (Primaire)	673 €	673 €	673 €	665 €
FORFAIT COMMUNAL (Maternelle)	1 204 €	1 204 €	1 204 €	1 341 €

2 ● BILAN

REGLES ET METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS

■ Immobilisation corporelles et incorporelles :

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement CRC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations et du règlement CRC n°2014-03 relatif à leur amortissement et à leur dépréciation.

Pour la catégorie des immobilisations corporelles, les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

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

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Nature de l'investissement	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	20 à 25 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiserie extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66%
Installations générales et techniques scellées	10 à 15 ans	6,66 à 10%
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages)	10 à 15 ans	6,66 à 10%
Equipement lourd et restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5%
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20%
Mobilier scolaire	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Mobilier cantine et hébergement	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Matériel pédagogique (hors informatique)	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Equipements pédagogiques lourds (financés par la taxe d'apprentissage)	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Matériel informatique	1 à 3 ans	33,33 à 100%
Matériel de reprographie	1 à 3 ans	33,33 à 100%
Logiciels	1 an	100%

METHODE DE VALORISATION DES CREANCES

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

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des Immobilisat. au début de	Acquisitions et apports	Cessions et mises en service	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisat. à la fin de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					-
	TOTAL I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	28 708		13 878		14 830
	TOTAL II	28 708	-	13 878	-	14 830
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				-
		Sur sol d'autrui	16 703 985			16 703 985
		Installations générales, agencement				-
		Aménagement des constructions	4 537 759	21 081		4 558 840
	Installation technique, matériel et outillages liés à l'activité		1 689 238	8 400	970 527	727 110
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Gén. Agencement, aménagement divers	55 799			55 799
		Matériel de transport	16 844		800	16 044
		Matériel bureau et informatique	775 193	29 465	517 712	286 947
	Immobilisations corporelles en cours		29 961	267 473	29 961	267 473
	Avances et acomptes					
	TOTAL III		23 808 778	326 419	1 519 000	22 616 198
	Immobilisation grevées de droit					
	TOTAL IV		-	-	-	-
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés		8			8
	Prêt et autres immobilisat. financières		41 804		2 000	39 804
	TOTAL V		41 812	-	2 000	39 812
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		23 879 298	326 419	1 534 878	-	22 670 840

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

			Montant des amortis. début d'exercice	Augmentat* : dotations de l'exercice	Diminut* : amortis. afférents aux éléments sortis de l'actif de reprises	Virements poste à poste	Montant des amortis. à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES							
INCORPORELLES	Frais d'établissement		-				-
	TOTAL I		-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles		28 708	-	13 878		14 830
	TOTAL II		28 708	-	13 878	-	14 830
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	-				-
		Sur sol d'autrui	8 891 081	642 158			9 533 239
		Installations générales, agencements	-				-
		Aménagement des constructions	2 895 692	117 105			3 012 797
	Installations techniques, matériels et outillages liés à l'activité		1 618 351	25 280	970 527		673 104
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Gén. agencement, aménagements divers	22 320	2 790			25 110
		Matériel de transport	16 618	227	800		16 044
		Matériel bureau et informatique	715 005	39 207	517 712		236 501
	TOTAL III		14 159 066	826 768	1 489 039	-	13 496 795
	Immobilisations grevées de droit		-				-
	TOTAL IV		-	-	-	-	-
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		14 187 774	826 768	1 502 917	-	13 511 625

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	90 000	0	0	0	90 000
Valeur du patrimoine intégré	0				0
Fonds statutaires	0				0
Apports sans droit de reprise	90 000				90 000
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	0				0
Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	0				0
Fonds propres sans droit de reprise	298 800	0	0	0	298 800
Fonds propres statutaires	0				0
Fonds propres complémentaires	298 800				298 800
Fonds associatifs avec droit de reprise	0	0	0	0	0
Apports avec droit de reprise	0				0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	0				0
Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	0				0
Fonds propres avec droit de reprise	0	0	0	0	0
Fonds propres statutaires	0				0
Fonds propres complémentaires	0				0
Réserves	444 862	0	0	0	444 862
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0
Réserves pour projet de l'entité	0				0
dont réserves pour investissement	356 050				356 050
dont réserves de trésorerie	88 812				88 812
Autres réserves	0				0
Report à nouveau	4 046 679	92 757			4 139 436
Excédent ou déficit de l'exercice	92 757	-92 757	362 683		362 683
Situation nette (sous-total)	4 973 098	0	362 683	0	5 335 781
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 903 099	0	0	-242 259	2 660 840
Subventions d'équipement	2 903 099			-242 259	2 660 840
dont taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	0				0
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (prêt à usage)	0				0
TOTAL DES FONDS PROPRES	7 876 197	0	362 683	-242 259	7 996 621

DRB
AUDIT

TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

1 - Tableau de variation des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement		Augmentation	Diminution	Montant Global
Montant Nominal :				
Subventions affectées à des biens non renouvelables				
Subventions affectées à des biens renouvelables	6 340 798			6 340 798
TOTAL	6 340 798	0	0	6 340 798
Quotes-parts virées au résultat :				
Subventions affectées à des biens non renouvelables				
Subventions affectées à des biens renouvelables	3 437 699	242 259		3 679 958
TOTAL	3 437 699	242 259	0	3 679 958

3 - Tableau de détail des subventions d'investissement

Nature des subventions (projet et financeur)	Montant à l'origine	Montant à l'ouverture	Montant viré au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Subvention construction internat (Région)	300 000	211 545	12 636	198 909
Subvention sécurisation des entrées Théas (Région)	33 801	28 393	1 352	27 041
Subvention matériel informatique classes mobiles (Région)	6 997	0		0
Subvention construction lycée Théas (Région)	6 000 000	2 663 161	228 270	2 434 890

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

MONTANT EN EUROS	DONT CHARGES A PAYER	MONTANT EN COURS	ECHEANCE		
			Jusqu'à un an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 762	5 097 772	520 172	2 080 570	2 497 030
Emprunts et dettes financières divers					
Sous - total dettes financières	3 762	5 097 772	520 172	2 080 570	2 497 030
Fournisseurs	55 351	346 701	346 701		
Dettes fiscales et sociales	108 451	211 291	211 291		
Autres dettes		579 368	579 368		
Sous - total autres dettes	163 802	1 137 360	1 137 360	-	-
TOTAL	167 564	6 235 132	1 657 532	2 080 570	2 497 030

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Nature	Montant
Fournisseurs	-
Subventions	
Créances sur les familles	5 113
Subventions	
Autres créances	
Disponibilités et placements	42 315
TOTAL	47 428

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Nature	Montant
Emprunts et dettes financières	3 762
Fournisseurs	55 351
Dettes fiscales et sociales	108 451
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	
TOTAL	167 564

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Nature	Charges	Produits
Cycle de fonctionnement	176 455	86 216
Cycle financier		
Cycle exceptionnel		
TOTAL	176 455	86 216

TABLEAU DE SYNTHESE DES PARTICIPATIONS PUBLIQUES ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

	Montant N	Montant N-1
Participations publiques obligatoires (comptes 735)		
•Etat	1 007 352	989 172
•Collectivités territoriales et locales	1 512 156	1 544 742
TOTAL I	2 519 508	2 533 914
Subventions de fonctionnement (comptes 74)		
•Subventions taxe apprentissage	17 684	17 684
•Subventions diverses	27 260	31 211
TOTAL II	44 944	48 895
TOTAL GENERAL (I+II)	2 564 452	2 582 809

DRB
AUDIT

TABEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL
(en équivalent temps complets)

SERVICES	EFFECTIF 31/08/2024	EFFECTIF 31/08/2023	EFFECTIF 31/08/2022	EFFECTIF 31/08/2021
Personnels de direction (chef d'établissement)	2	3	3	3
Cadres pédagogiques et éducatifs (cadres éducatifs, responsables de niveau)	8	7	8	8
Animateurs pastoraux	1	0	1	1
Documentaliste non contractualisés	0	0		
Personnel éducatif non cadre externat (Hors ASEM)	11	12	12	12
Personnel éducatif non cadre internat (Hors ASEM)	1	1	1	1
ASEM (Hors restauration)	5	4	4	4
Entretien et maintenance	6	6	6	6
Nettoyage des locaux (Hors restauration et internat)	0			
Administration général (secrétariat, comptabilité – gestion, accueil)	17	17	14	10
Restauration (cuisine + salle à manger, dont personnel éducatif et nettoyage)	0			
infirmière	0	0	0	1
TOTAL	50	51	49	46

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne peut pas être communiquée, car cela reviendrait à donner une information individuelle.

TABEAU DE REPARTITION EFFECTIF ENSEIGNANTS

SERVICES	EFFECTIF 31/08/2024	EFFECTIF 31/08/2023	EFFECTIF 31/08/2022
Ecole	20	21	19
Collège	49	67	50
Lycée - lycée professionnel	104	126	123

RESULTAT EXCEPTIONNEL**Explications sur l'origine de ce résultat :****● Charges exceptionnelles :**

Diverses régularisations	10 399 €
--------------------------	----------

● Produits exceptionnels :

Diverses régularisations	35 019 €
Subventions d'investissement virées au rés	242 259 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS**● Engagements donnés :**

L'OGEC a donné l'hypothèque du bâtiment de l'internat en garantie de l'emprunt contracté auprès du Crédit Mutuel pour 1 200 000 euros.

Le compte bancaire détenu au crédit mutuel est nanti à hauteur de 50 000 euros, en garantie de l'emprunt souscrit en 2014.

● Engagements reçus :

Le conseil régional d'occitanie a donné sa caution à hauteur de 50% en garantie de l'emprunt contracté auprès de la Société Générale pour 3 004 293 euros.

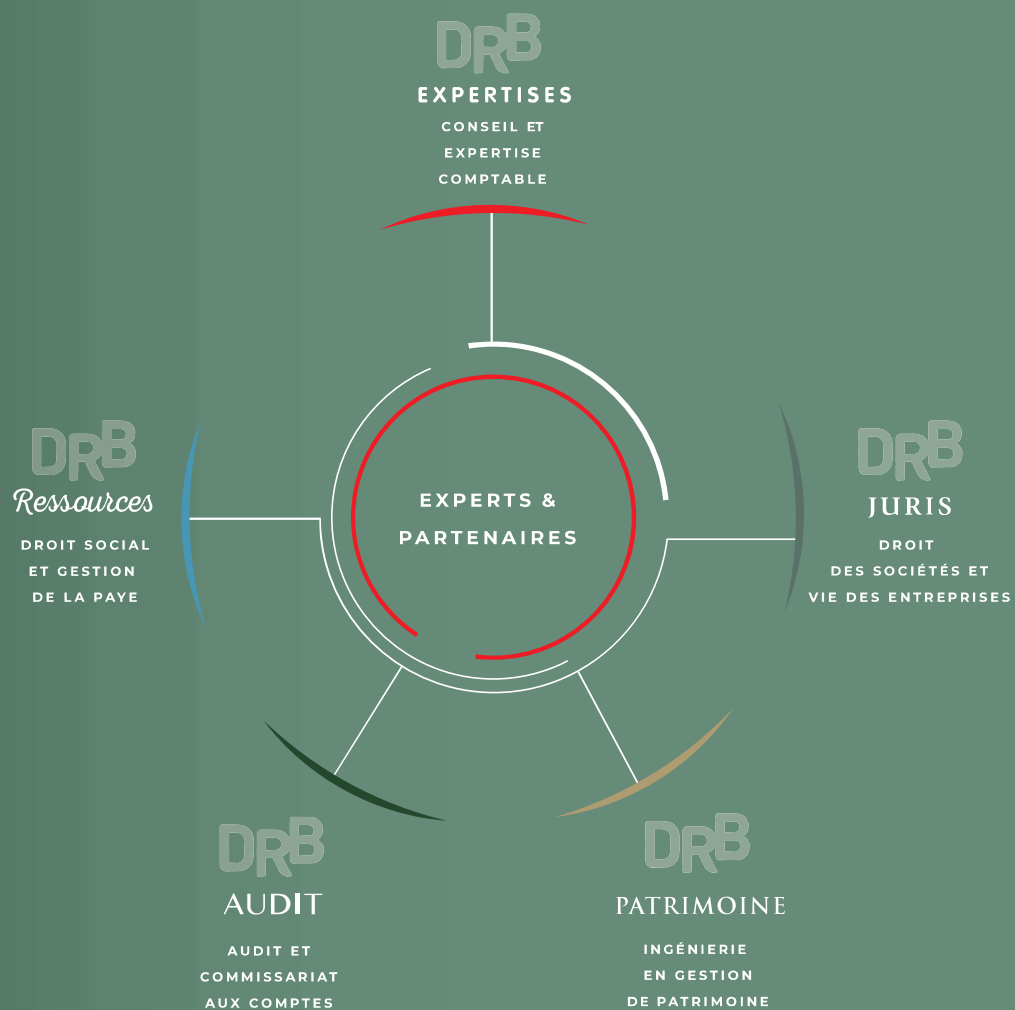
La sogama Crédit Associatif a accordée une caution à hauteur de 50% en garantie de l'emprunt contracté auprès de la société générale de 1,9M€.

● Engagements retraite :

Les engagement de retraite calculés selon la convention collectives applicables à l'OGEC s'élèvent à 132 584 euros.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 200 000 €
Emprunts et dettes financières divers	0
TOTAL	1 200 000 €



DRB

150, rue des Frères Montgolfier
Albasud
82000 MONTAUBAN
Tél. 05 63 23 03 63

www.groupedrb.com