

Comptes annuels

Ogec St Thomas d'Aquin

31/08/2024

Ce document contient 47 pages



Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport</i>	3
1.1	Rapport de l'expert-comptable	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan actif (détail)	10
2.5	Bilan passif (détail)	13
2.6	Compte de résultat (détail)	15
3	<i>Annexe</i>	19
3.1	Annexe Modèle Associations 31.08.2024	20

Ogec St Thomas d'Aquin

Rapport



Ogec St Thomas d'Aquin

Comptes annuels



Ogec St Thomas d'Aquin

Actif			Au 31/08/2024			Au 31/08/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 063 375	114 830	948 545	941 189
		Constructions	9 450 512	5 950 439	3 500 073	3 707 086
		Inst.techniques, mat.out.industriels	5 602 921	3 792 680	1 810 241	1 884 357
		Immobilisations corporelles en cours	379 715		379 715	31 640
		Avances et acomptes	716		716	
	TOTAL	16 497 241	9 857 949	6 639 291	6 564 274	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	50 000		50 000	50 000	
	Prêts	150 000		150 000		
	Autres					
TOTAL	200 000		200 000	50 000		
Total I		16 697 241	9 857 949	6 839 291	6 614 274	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	159		159	173
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	304 442		304 442	395 446
	TOTAL	304 601		304 601	395 619	
	Divers	Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	500 000
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	745 302		745 302	1 010 442
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		51 361		51 361	45 208	
Total II		1 601 264		1 601 264	1 951 271	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		18 298 505	9 857 949	8 440 556	8 565 545	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Ogec St Thomas d'Aquin

Passif		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	39 803	39 803
	Fonds propres complémentaires	24 268	24 268
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	949 777	564 655
	Report à nouveau	4 048 638	4 048 638
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	291 768	385 121
	Situation nette (sous-total)	5 354 257	5 062 488
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	509 002	615 150
	Provisions réglementées		
Total I		5 863 260	5 677 638
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	100 098	90 625
Total III		100 098	90 625
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 934 815	2 327 097
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	253	92
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 420	91 995
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	88 790	79 260
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	241 515	173 346
	Autres dettes	124 182	125 489
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	220	
Total IV		2 477 197	2 797 281
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		8 440 556	8 565 545
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Ogec St Thomas d'Aquin

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	32 073	29 159
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 777 996	1 682 672
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 637 904	1 590 921
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	19 528	17 320
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		1 152
	Autres produits	611	80
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	3 468 114	3 321 306
	Achats de marchandises	45 641	37 070
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 539 627	1 403 677
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	105 406	97 730
	Salaires et traitements	769 704	708 958
	Charges sociales	322 719	297 561
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	504 757	488 216
	Dotations aux provisions	9 473	43 997
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	0	8
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	3 297 330	3 077 219
1. Résultat d'exploitation (I-II)		170 783	244 086

Ogec St Thomas d'Aquin

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	26 643	19 537
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 479	10 273
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		34 123	29 810
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	55 203	64 996
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		55 203	64 996
2. Résultat financier (III-IV)		-21 080	-35 185
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		149 703	208 901
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	142 989	177 344
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	142 989	177 344
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		802
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		802
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		142 989	176 542
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		924	322
Total des produits (I + III + V)		3 645 226	3 528 461
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		3 353 457	3 143 339
EXCÉDENT OU DÉFICIT		291 768	385 121
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
Terrains		948 545,30	941 189,19	0.78
21100000	ANCIENS TERRAINS	3 777,69	3 777,69	
21110000	TERRAINS 2013	532 523,32	532 523,32	
21120000	TERRAIN PROPRIETE DABADIE	412 244,29	404 888,18	1.82
21210000	AMENAGEMENTS TERRAINS	114 830,54	114 830,54	
28121000	AMORT. AMENAGEMENTS TERRAINS	-114 830,54	-114 830,54	
Constructions		3 500 073,07	3 707 086,73	-5.58
21310100	BATIMENT A	562 969,63	562 969,63	
21310200	GYMNASE	826 157,12	826 157,12	
21310300	SURELEVATION BATIMENT A	555 198,30	555 198,30	
21310400	SELF	2 457 612,12	2 457 612,12	
21310500	FRONTON/PREAU	288 496,38	288 496,38	
21310600	SALLES DE CLASSE/FRONTON	517 894,49	517 894,49	
21310700	LABORATOIRES 2009	610 848,21	610 848,21	
21310800	BATIMENT C	3 631 335,84	3 631 335,84	
28131100	AMORT. BATIMENT A	-562 969,63	-562 969,63	
28131200	AMORT. GYMNASSE	-826 157,12	-826 157,12	
28131300	AMORT. SURELEVATION BATIMENT A	-555 198,30	-555 198,30	
28131400	AMORT. SELF	-1 671 116,81	-1 636 059,56	-2.14
28131500	AMORT. FRONTON/PREAU	-104 626,19	-99 054,37	-5.63
28131600	AMORT. SALLES DE CLASSE/FRONTON	-220 126,33	-210 917,99	-4.37
28131700	AMORT. LABORATOIRES 2009	-406 447,08	-382 926,56	-6.14
28131800	AMORT. BATIMENT C	-1 603 797,56	-1 470 141,83	-9.09
Matériel outillage		1 810 241,45	1 884 357,18	-3.93
21540200	MATERIEL DE CUISINE	171 636,86	162 308,77	5.75
21540300	MATERIEL PEDAGOGIQUE	209 173,99	167 519,59	24.87
21540400	MATERIEL DE LABORATOIRE	22 715,33	22 715,33	
21540500	MATERIEL GENERAL	49 627,64	33 743,56	47.07
21540700	MATERIEL DE JARDIN	1 830,00	1 830,00	
21550000	MATERIEL/TAXE APPRENTISSAGE	380 888,89	403 095,11	-5.51
21810100	AAI DIVERS	2 087 481,57	2 097 562,20	-0.48
21810200	AAI LABORATOIRES	414 870,60	402 728,98	3.01
21810300	AAI SALLE PROFESSEURS	103 875,54	103 875,54	
21810400	AAI ABRI A VELOS	83 247,74	76 027,34	9.5
21810500	AAI SECURITE INCENDIE	140 349,59	140 349,59	
21810600	AAI BATIMENT B/ VILLA	778 588,80	738 875,40	5.37
21810700	AAI SYSTEME VIDEO	83 160,42	83 160,42	
21810800	AAI CHAUFFERIE BAT A-B	92 760,56	92 760,56	
21810900	A.A.I. BATIMENT C	130 324,43	80 827,20	61.24
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	35 582,01	35 582,01	
21830300	MATERIEL MOBILIER DE BUREAU	83 272,07	78 382,10	6.24
21830400	MATERIEL INFORMATIQUE	248 128,35	230 916,75	7.45
21840100	MOBILIER SCOLAIRE	353 336,63	350 894,51	0.7
21840200	MOBILIER DE SELF	54 247,63	54 247,63	
21840300	MOBILIER DE LABORATOIRES	77 822,96	77 822,96	
28154200	AMORT. MATERIEL DE CUISINE	-93 430,68	-88 653,27	-5.39
28154300	AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE	-93 282,14	-72 691,07	-28.33
28154400	AMORT. MATERIEL DE LABORATOIRE	-22 559,07	-21 665,34	-4.13
28154500	AMORT. MATERIEL GENERAL	-32 503,89	-31 307,29	-3.82
28154700	AMORT. MATERIEL DE JARDIN	-1 830,00	-1 679,54	-8.96
28155000	AMORT. MATERIEL/TAXE APPRENTISSAGE	-345 003,94	-341 086,00	-1.15
28181100	AMORT. AAI DIVERS	-1 339 251,69	-1 264 195,47	-5.94
28181200	AMORT. AAI LABORATOIRES	-393 703,39	-391 018,10	-0.69
28181300	AMORT. AAI SALLE PROFESSEURS	-97 941,36	-91 473,56	-7.07
28181400	AMORT. AAI ABRI A VELOS	-77 234,70	-75 885,05	-1.78
28181500	AMORT. AAI SECURITE INCENDIE	-116 003,55	-109 913,47	-5.54
28181600	AMORT. AAI BATIMENT B/ VILLA	-339 288,34	-293 480,91	-15.61
28181700	AMORT. AAI SYSTEME VIDEO	-77 787,33	-73 307,18	-6.11
28181800	AMORT. AAI CHAUFFERIE BAT A-B	-64 523,89	-59 885,86	-7.74
28181900	AMORT.A.A.I. BAT.C	-9 077,15	-221,44	NS
28182000	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-35 582,03	-34 374,41	-3.51
28183300	AMORT. MATERIEL MOBILIER DE BUREAU	-75 170,70	-70 917,83	-6
28183400	AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-154 829,41	-118 050,36	-31.16

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2024	31/08/2023	%
28184100	AMORT. MOBILIER SCOLAIRE	-298 846,81	-288 870,95	-3.45
28184200	AMORT. MOBILIER DE SELF	-47 007,13	-44 629,16	-5.33
28184300	AMORT. MOBILIER DE LABORATOIRES	-77 822,96	-77 562,11	-0.34
Immobilisations corporelles en cours		379 715,49	31 640,95	NS
23100000	IMMO EN COURS	379 715,49	28 054,54	NS
23130000	IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	3 586,41	-100
Avances et acomptes		716,40	0,00	NS
23800000	AV. ET ACPTE VERSES CO	716,40	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles		6 639 291,71	6 564 274,05	1.14
Autres titres immobilisés		50 000,00	50 000,00	
27180000	PARTS SOCIALES	50 000,00	50 000,00	
Prêts		150 000,00	0,00	NS
27420000	PRET AUX PARTENAIRES COLLEGE ST VINCENT OGECE	150 000,00	0,00	NS
Total Immobilisations financières		200 000,00	50 000,00	300
TOTAL Actif immobilisé		6 839 291,71	6 614 274,05	3.4
Créances clients, usagers et comptes rattachés		159,05	173,43	-8.29
41110000	USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	159,05	173,43	-8.29
Autres		304 442,15	395 446,09	-23.01
40910000	FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR C	33 550,50	25 962,00	29.23
40971000	FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS D'EXPLOITATION	993,89	0,00	NS
42100000	PERSONNEL REM. DUES	27,59	0,00	NS
42500000	AVANCES ACOMPTES SALAIRES	0,00	300,00	-100
44112000	SUBVENTIONS C.R/EMPRUNTS A RECEVOIR	198 068,66	303 259,21	-34.69
44112100	SUBVENTIONS INVEST. C.R A RECEVOIR	822,00	1 089,00	-24.52
44113000	SUBVENTIONS INVEST. C.D A RECEVOIR	21 750,00	21 500,00	1.16
44172000	SUBV. FONCTIONNEMENT REGION	1 659,00	0,00	NS
46761100	AVANCE SCOLAREST	11 586,13	11 586,13	
46761200	AVANCE CO BA SER	9 146,95	9 146,95	
46870000	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	26 837,43	22 602,80	18.73
Total Créances		304 601,20	395 619,52	-23.01
Valeurs mobilières de placement		500 000,00	500 000,00	
50800000	COMPTE A TERME CAISSE EPARGNE	500 000,00	500 000,00	
Disponibilités		745 302,21	1 010 442,71	-26.24
51210400	CAISSE D' EPARGNE	69 962,37	160 257,76	-56.34
51210500	CREDIT COOPERATIF	1 805,95	175,44	929.38
51210600	CAISSE EPARGNE LIVRET	79 810,54	77 548,71	2.92
51210650	CAISSE EPARGNE ASSOCIATIS	479 366,81	672 495,52	-28.72
51210700	CREDIT COOPERATIF LIVRET	78 272,55	79 867,06	-2
51212000	SOCIETE GENERALE	877,24	1 350,82	-35.06
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	33 891,74	18 096,93	87.28
53100000	CAISSE	1 315,01	650,47	102.16
Charges constatées d'avance		51 361,00	45 208,86	13.61
48660000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	51 361,00	45 208,86	13.61
Total Actif circulant		1 601 264,41	1 951 271,09	-17.94



Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Page : 12 / 47

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	39 803,68	39 803,68	
10220000 FONDS DE DOTATION	39 803,68	39 803,68	
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	24 268,58	24 268,58	
10240000 DONS ET LEGS	24 268,58	24 268,58	
Autres réserves	949 777,53	564 655,81	68.2
10682000 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	949 777,53	564 655,81	68.2
Report à nouveau	4 048 638,72	4 048 638,72	
11000000 REPORT A NOUVEAU	4 048 638,72	4 048 638,72	
Résultat de l'exercice	291 768,74	385 121,72	-24.24
Résultat de l'exercice	291 768,74	385 121,72	-24.24
Sous-total : Situation nette	5 354 257,25	5 062 488,51	5.76
Subventions d'investissement	509 002,89	615 150,07	-17.26
13172100 SUBV.EQUIPEMENT REGION	7 038,00	32 751,89	-78.51
13172200 SUBV.C.REGIONAL/EMPRUNTS	228 627,54	310 118,39	-26.28
13173100 SUBV. C.DEPARTEMENTAL 2018	44 003,76	44 003,76	
13173200 SUBV.C. DEPARTEMENTAL 2019	42 000,00	42 000,00	
13173300 SUBV.C. DEPARTEMENTAL 2020	47 500,00	47 500,00	
13173400 SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2021	55 157,13	55 157,13	
13174600 SUBV.C.GENERAL 2013	0,00	55 287,85	-100
13174700 SUBV.C.GENERAL 2014	45 704,52	45 704,52	
13174800 SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2015	39 533,72	39 533,72	
13174900 SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2016	41 316,00	41 316,00	
13175000 SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2017	44 489,65	44 489,65	
13175500 SUBVENTION DEPARTEMENT 2022	45 000,00	45 000,00	
13175600 SUBVENTION DEPARTEMENT 2023	43 000,00	43 000,00	
13175700 SUBV. DEPARTEMENT 2024	43 500,00	0,00	NS
13181000 SUBV. TAXE APPRENTISSAGE	366 377,05	388 583,27	-5.71
13972100 AMORT.SUBV.EQUIPEMENT REGION	-3 829,90	-29 122,49	86.85
13973200 AMORT.SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2018	-26 402,28	-22 001,90	-20
13973300 AMORT.SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2019	-21 000,00	-16 800,00	-25
13973400 AMORT.SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2020	-19 000,00	-14 250,00	-33.33
13974600 AMORT.SUBV.C.GENERAL 2013	0,00	-55 287,87	100
13974700 AMORT.SUBV.C GENERAL 2014	-45 704,51	-41 134,05	-11.11
13974800 AMORT.SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2015	-35 580,33	-31 626,96	-12.5
13974900 AMORT.SUBV.C.DEPARTEMENTAL 2016	-33 052,80	-28 921,20	-14.29
13975000 AMORT. SUBV. C.DEPARTEMENTAL 2017	-31 142,79	-26 693,82	-16.67
13975400 AMORT.SUBV.DEPARTEMENT 2021	-16 547,13	-11 031,42	-50
13975500 AMORT. SUBV. DEPARTEMENT 2022	-9 000,00	-4 500,00	-100
13975600 AMORT SUBV.DEPT.2023	-4 300,00	0,00	NS
13981000 AMORT.SUBV.TAXE APPRENTISSAGE	-338 684,74	-337 926,40	-0.22
Total I	5 863 260,14	5 677 638,58	3.27
Provisions pour charges	100 098,00	90 625,00	10.45
15320000 PIDR	100 098,00	90 625,00	10.45
Total III	100 098,00	90 625,00	10.45
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 934 815,44	2 327 097,84	-16.86
16405000 EMPRUNT SELF 2200 KE	164 248,33	302 359,57	-45.68
16407000 EMPRUNT BAT.C 2900 KE	1 337 309,85	1 494 523,53	-10.52
16409000 EMPRUNT TERRAIN DABADIE 400 KE	210 868,38	231 514,33	-8.92

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/08/2024	31/08/2023	%
16411600	EMPRUNT/SUBV.C.REGIONAL 105 KE	0,00	9 466,90	-100
16411700	EMPRUNT/SUBV.C.REGIONAL 99.5 KE	8 594,54	16 860,14	-49.02
16411800	EMPRUNT/SUBV.C.REGIONAL 103.3 KE	16 695,26	24 662,50	-32.31
16411900	EMPRUNT/SUBV.C.REGIONAL 97.2 KE	24 138,41	31 586,79	-23.58
16412000	EMPRUNT/SUBV.C.REGIONAL 79.5 KE	25 248,18	31 048,60	-18.68
16412100	EMPRUNT/SUBV.C.REGIONAL 66.3 KE	0,00	7 370,86	-100
16412200	EMPRUNT/SUBV.C.REGIONAL 204 KE	90 244,19	104 099,57	-13.31
16412300	EMPRUNT/SUBV. C.REGIONAL 81.3 KE	28 598,53	35 506,52	-19.46
16412400	EMPRUNT SUBV.C.REGIONAL 2016	21 047,73	27 975,97	-24.76
16884200	INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	7 822,04	10 122,56	-22.73
Emprunts et dettes financières divers (2)		253,00	92,00	175
45131000	APEL ST THOMAS	253,00	92,00	175
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		87 420,86	91 995,90	-4.97
40110000	FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	77 522,03	82 776,05	-6.35
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	9 898,83	9 219,85	7.36
Dettes fiscales et sociales		88 790,28	79 260,04	12.02
42862000	DETTE CONGES PAYES	1 584,57	894,08	77.23
43100000	URSSAF/ASSEDIC	28 573,00	25 579,00	11.7
43720000	MUTUELLE OCIANE	2 464,70	1 978,00	24.61
43731010	UNIPREVOYANCE CANAREP	2 151,34	7 580,32	-71.62
43731020	UNIPREVOYANCE ENSEIGNANTS	5 978,00	0,00	NS
43731100	VAUBAN HUMANIS CGRCR	8 458,49	7 749,18	9.15
43860000	AUTRES DETTES SOCIALES	1 507,96	1 398,02	7.86
43862000	CHARGES/DETTE CONGES PAYES	416,58	235,11	77.19
44400000	ETAT IMP SUR LES BENEF	924,00	322,00	186.96
44710000	TAXE SUR SALAIRES	7 547,17	7 332,00	2.93
44710200	PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 237,14	2 935,00	10.29
44860000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	25 947,33	23 257,33	11.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		241 515,70	173 346,37	39.33
40410000	FOURNISSEURS - ACHATS D'IMMOBILISATIONS	241 515,70	173 346,37	39.33
Autres dettes		124 182,70	125 489,41	-1.04
41900000	USAGERS CRÉDITEURS	123 677,70	124 259,41	-0.47
46780000	Débiteurs créditeurs divers	505,00	1 230,00	-58.94
Produits constatés d'avance		220,00	0,00	NS
48700000	PRODUITS D'AVANCE	220,00	0,00	NS
Total IV		2 477 197,98	2 797 281,56	-11.44
Total passif		8 440 556,12	8 565 545,14	-1.46

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
Ventes de biens	32 073,02	29 159,18	9.99
70720000 FOURNITURES REVENDES	32 073,02	28 987,88	10.64
77200000 Produits s/ ex ant.	0,00	171,30	-100
Ventes de prestations de service	1 777 996,51	1 682 672,50	5.67
70611100 PARTICIPATION FAMILLES COLLEGE	284 314,36	277 298,56	2.53
70611200 PARTICIPATION FAMILLES LYCEE	388 010,01	370 392,09	4.76
70612100 1/2 PENSION	774 141,94	703 260,34	10.08
70616000 DROITS D'INSCRIPTIONS	2 990,00	2 730,00	9.52
70641000 ASSURANCES	71 461,80	70 315,33	1.63
70642100 ACTIVITES SECONDAIRES	196 281,09	204 797,02	-4.16
70642200 SECOURS ASSISTANCE	1 250,00	450,00	177.78
70643000 LOCATIONS DE LIVRES	55 638,60	55 173,33	0.84
70646000 TABLETTE ULIS LOCATION	648,00	73,50	781.63
70649000 AUTRES PRESTATIONS ELEVES	5 199,25	7 953,84	-34.63
70813000 REPAS PERSONNEL/ENSEIGNANTS	14 151,15	13 019,95	8.69
70880000 AUTRES PRODUITS FACT.	6 757,00	6 757,00	
70961000 REDUCTIONS FAMILLES COLLEGE	-1 769,70	-2 241,21	21.04
70961100 REDUCTIONS FAMILLES LYCEE	-2 149,20	-3 484,80	38.33
70962000 REDUCTION SUR RESTAURATION	-2 251,79	-2 512,71	10.38
70963000 REDUCTIONS FAMILLES NOMBREUSES COLLEGE	-9 583,60	-9 299,40	-3.06
70963100 REDUCTIONS FAMILLES NOMBREUSES LYCEE	-1 892,40	-2 068,00	8.49
70963200 REDUCTION EXCEPTIONNELLE ACCORDEE	-4 200,00	-4 136,50	-1.54
70965100 Réduction Exceptionnelle Eleves Ukrainiens	-1 000,00	-5 805,84	82.78
Concours publics et subventions d'exploitation	1 637 904,48	1 590 921,62	2.95
73511000 FORFAIT ETAT COLLEGE	312 295,77	311 809,85	0.16
73512000 FORFAIT ETAT LYCEE	317 028,20	305 236,77	3.86
73520000 FORFAIT EXTERNAT REGION	616 480,00	603 200,00	2.2
73531000 FORFAIT EXTERNAT PART MATERIEL COLLEGE	163 487,88	165 148,30	-1.01
73532000 FORFAIT EXTERNAT PART PERSONNEL COLLEGE	221 256,63	205 511,70	7.66
74132200 SUBVENTIONS DIVERSES	5 530,00	15,00	NS
74140000 CREDITS PEDAGOGIQUES COLLEGE	878,00	0,00	NS
74141000 CREDITS PEGOGIQUES LYCEE	948,00	0,00	NS
Contributions financières	19 528,80	17 320,80	12.75
75518000 PARTICIPATION SCOLAREST	18 028,80	17 320,80	4.09
75580500 PARTICIPATION APEL	1 500,00	0,00	NS
Utilisations des fonds dédiés	0,00	1 152,00	-100
78900000 REPRISE FONDS DEDIES	0,00	1 152,00	-100
Autres produits	611,30	80,21	662.12
75800000 PRODUITS DIV GEST COUR	609,42	66,62	814.77
75810000 LOCATION ETE	1,88	13,59	-86.17
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>3 468 114,11</i>	<i>3 321 306,31</i>	<i>4.42</i>
Achats de marchandises	45 641,07	37 070,01	23.12
60711000 FOURNITURES A CEDER	32 043,21	21 456,50	49.34
60712000 MANUELS SCOLAIRE	13 597,86	15 613,51	-12.91
Autres achats et charges externes	1 539 627,49	1 403 677,43	9.69
60453000 NETTOYAGE LOCAUX	165 679,88	161 236,67	2.76
60453200 DERATISATION DESINFECTION	1 501,02	1 449,73	3.54
60453300 PLONGE	43 874,18	33 350,69	31.55
60456000 RESTAURATION	405 345,33	350 332,25	15.7
60457000 ACTIVITES SECONDAIRE	205 655,65	208 448,82	-1.34
60611000 EAU	12 483,28	9 191,00	35.82

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
60612000	ELECTRICITE	101 454,09	90 250,67	12.41
60613000	GAZ	55 068,35	60 227,96	-8.57
60616000	CARBURANTS	2 427,10	2 031,80	19.46
60630000	FOURNITURES ALIMENTATION	9 109,69	8 100,86	12.45
60652000	FOURNITURES & PETIT MATERIEL DIVERS	2 429,53	1 899,65	27.89
60653000	FOURNITURES & MATERIEL ENTRETIEN	19 728,71	19 974,19	-1.23
60657100	FOURN.MAT.INFORMATIQUE MDPH	302,40	132,40	128.4
60659000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 694,19	5 142,98	-47.61
60659100	FOURNITURES REPROGRAPHIE	9 858,44	9 096,21	8.38
60659200	FOURNITURES INFORMATIQUE ADMINISTRATION	9 888,24	7 111,96	39.04
60672000	PETIT MATERIEL CUISINE	6 258,94	5 071,18	23.42
60673000	FOURNITURES INFIRMERIE	611,78	1 991,15	-69.28
60680000	PEDAGOGIE COLLEGE	289,00	0,00	NS
60682000	CDI	9 581,48	7 379,76	29.83
60683000	ATELIERS:IDD- TPE	1 056,87	1 667,44	-36.62
60684000	STG	300,00	531,60	-43.57
60685000	SPORT	10 055,18	11 923,07	-15.67
60685100	PELOTE	1 334,09	320,00	316.9
60686000	LABORATOIRES PHYSIQUE	3 460,36	3 381,71	2.33
60686100	LABORATOIRES SVT	6 273,62	6 976,80	-10.08
60686200	BUDGET NSI	2 000,00	1 727,88	15.75
60687000	INFORMATIQUE MULTIMEDIA	3 263,13	2 211,14	47.58
60688200	ARTS PLASTIQUES	224,39	198,30	13.16
60688210	MUSIQUE	1 347,03	869,59	54.9
60688300	ANGLAIS	0,00	382,64	-100
60688310	ESPAGNOL	665,31	1 235,64	-46.16
60688320	ALLEMAND	69,61	61,79	12.66
60688330	BASQUE	47,05	0,00	NS
60688400	HISTOIRE GEOGRAPHIE	717,90	281,65	154.89
60688500	LETTRES	256,40	134,25	90.99
60688600	MATHS	331,00	1 014,97	-67.39
60688700	TECHNOLOGIE	416,94	2 419,83	-82.77
60688800	VIE SCOLAIRE	9 977,01	9 624,39	3.66
60688810	ANIMATION	688,87	3 214,10	-78.57
60688820	SECTION SECOURS ET ASSISTANCE	2 081,13	2 053,00	1.37
60691000	CATECHESE ET CULTE	15 217,69	11 395,89	33.54
61350000	LOCATION EQUIPEMENTS	15 031,84	10 477,73	43.46
61351000	LOCATION BENNES	3 034,56	2 258,88	34.34
61520000	ENTRETIEN LOCAUX	88 630,38	64 434,55	37.55
61522000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	5 899,27	6 697,64	-11.92
61550000	ENTRETIEN MATERIEL	9 293,40	9 457,00	-1.73
61552000	ENTRETIEN MATERIEL CUISINE	16 047,42	6 915,02	132.07
61561000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	7 487,98	8 393,67	-10.79
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	34 835,27	31 537,83	10.46
61563000	MAINTENANCE INCENDIE-ELECTRIQUE	10 794,46	11 003,91	-1.9
61563100	MAINTENANCE ASCENSEUR	9 632,12	8 186,24	17.66
61563200	MAINTENANCE TOITURES	6 197,82	3 762,49	64.73
61563300	MAINTENANCE EXTRACTION	2 899,08	1 913,09	51.54
61563400	MAINTENANCE VMC CLIM	1 672,27	1 666,32	0.36
61619000	ASSURANCES GESTION PROPRE	19 238,98	18 905,59	1.76
61650000	ASSURANCES FONCTIONNEMENT	12 345,80	12 239,87	0.87
61820000	DOCUMENTATION ADMINISTRATIVE	45,00	65,41	-31.2
62111000	PERSONNEL SURVEILLANCE ACCES ETABLISSEMENT	1 280,40	0,00	NS
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	16 054,84	14 304,02	12.24
62261400	HONORAIRES RH GE64	4 755,00	0,00	NS
62265000	HONORAIRES	1 848,00	1 668,00	10.79
62266000	HONORAIRES PSYCHOLOGUE	0,00	1 502,56	-100
62310000	ANNONCES INSERTIONS	981,60	1 012,80	-3.08
62380000	POURBOIRES ET DONS	134,00	1 600,68	-91.63
62510000	DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS	3 930,77	3 015,84	30.34
62512000	DEPLACEMENTS DIVERS	4 150,77	3 168,82	30.99
62560000	MISSIONS RECEPTIONS	4 191,54	3 156,03	32.81
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	1 292,11	3 581,87	-63.93
62650000	TELEPHONE TELECOPIE	16 549,51	16 324,56	1.38
62780000	FRAIS BANCAIRES	1 570,47	1 861,90	-15.65
62810000	COTISATIONS ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE	80 848,02	76 454,19	5.75
62811000	COTISATIONS APLON	14 185,24	13 741,24	3.23
62813000	COTISATIONS DIVERSES	3 152,80	2 418,70	30.35
62815000	COTISATIONS FONDS DEVELOPPEMENT	11 574,90	11 834,10	-2.19

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
62840000	FRAIS DE TUTELLE	5 989,40	5 970,40	0.32
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	27,61	100,87	-72.63
Impôts, taxes et versements assimilés		105 406,62	97 730,80	7.85
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	49 713,17	48 667,90	2.15
63330000	FORMATION CONTINUE	13 122,71	10 775,19	21.79
63519000	TAXE FONCIERE	38 161,66	34 412,00	10.9
63580000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	820,00	563,00	45.65
63750000	DROITS DE REPRODUCTION	3 589,08	3 312,71	8.34
Salaires et traitements		769 704,50	708 958,20	8.57
64111000	SALAIRES BRUTS	750 313,89	720 493,19	4.14
64111300	PRIME EXCEP POUVOIR D'ACHAT EXONEREE	15 000,00	12 000,00	25
64111500	CONGES PAYES	690,49	-23 534,99	102.93
64141000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT ET RUPTURE CONVENTIO	3 700,12	0,00	NS
Charges sociales		322 719,52	297 561,80	8.45
64510000	URSSAF/ASSEDIC	195 080,73	187 940,38	3.8
64520000	MUTUELLE	7 068,85	5 773,20	22.44
64532000	CGR CR VAUBAN HUMANIS RETRAITE AGIRC	55 031,20	54 179,64	1.57
64533000	UNIPREVOYANCE OGE	10 960,42	10 534,34	4.04
64720000	VERSEMENT CSE	14 046,05	13 025,73	7.83
64750000	MEDECINE DE TRAVAIL	2 854,80	2 419,20	18.01
64835000	UNIPREVOYANCE ENSEIGNANTS	37 496,00	34 142,50	9.82
64885000	CHARGES/CONGES PAYES	181,47	-10 453,19	101.74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		504 757,96	488 216,13	3.39
68112000	DOTATION AMORT. GESTION SCOLAIRE	120 135,65	113 076,38	6.24
68112900	DOTATION AMORT. GESTION PROPRE	384 622,31	375 139,75	2.53
Dotations aux provisions		9 473,00	43 997,00	-78.47
68154000	DOTATION PROVISION DEPART RETRAITE	9 473,00	43 997,00	-78.47
Autres charges		0,44	8,31	-94.71
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	0,44	8,31	-94.71
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>3 297 330,60</i>	<i>3 077 219,68</i>	<i>7.15</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>170 783,51</i>	<i>244 086,63</i>	<i>-30.03</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		26 643,18	19 537,14	36.37
76800000	PRODUITS FINANCIERS	26 643,18	19 537,14	36.37
Produits financiers reprises sur provisions, transferts de charges		7 479,84	10 273,63	-27.19
79600000	TRANSFERT CHARGES FINANCIERES	7 479,84	10 273,63	-27.19
<i>Total des produits financiers</i>		<i>34 123,02</i>	<i>29 810,77</i>	<i>14.47</i>
Intérêts et charges assimilées		55 203,15	64 996,19	-15.07
66119000	INTERETS/EMPRUNTS GESTION PROPRE	55 203,15	64 996,19	-15.07
<i>Total des charges financières</i>		<i>55 203,15</i>	<i>64 996,19</i>	<i>-15.07</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>-21 080,13</i>	<i>-35 185,42</i>	<i>40.09</i>
Résultat courant avant impôt		149 703,38	208 901,21	-28.34

Ogec St Thomas d'Aquin

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	142 989,36	177 344,51	-19.37
77781000 QUOTE PART/SUBV. TAXE APPRENTISSAGE	22 964,56	29 830,36	-23.02
77788100 QUOTE PART/AUTRES SUBVENTIONS	1 243,30	6 332,57	-80.37
77788900 QUOTE PART SUR AUTRES SUBVENTIONS GESTION PROP	118 781,50	141 181,58	-15.87
Total des produits exceptionnels	142 989,36	177 344,51	-19.37
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	802,00	-100
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	802,00	-100
Total des charges exceptionnelles	0,00	802,00	-100
Résultat exceptionnel	142 989,36	176 542,51	-19.01
Impôts sur les bénéfices	924,00	322,00	186.96
69510000 IMPOTS S/BENEF DUS FRA	924,00	322,00	186.96
Total des produits	3 645 226,49	3 528 461,59	3.31
Total des produits	3 645 226,49	3 528 461,59	3.31
Total des produits	3 645 226,49	3 528 461,59	3.31
Total des charges	3 353 457,75	3 143 339,87	6.68
Total des charges	3 353 457,75	3 143 339,87	6.68
Total des charges	3 353 457,75	3 143 339,87	6.68
Excédent ou déficit	291 768,74	385 121,72	-24.24

Annexe





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
52 Avenue du 8 mai 1945
Immeuble ON SPOT
64100 Bayonne
Telephone: +33 (0)5 59 57 59 57
Telefax: +33 (0)5 59 57 59 67
Internet: www.kpmg.fr

OGEC Saint Thomas d'Aquin

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
le 31 Aout 2024
Montants exprimés en EUR**

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Ce rapport contient 28 pages

Table des matières

1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
3	Description des moyens mis en œuvre	6
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	8
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	8
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	8
5	Principes et méthodes comptables	9
5.1	Principes généraux	9
5.1.1	Changement de méthode comptable	9
5.1.2	Changements d'estimation	9
5.1.3	Corrections d'erreurs	9
5.2	Dérogations	9
5.3	Principales méthodes comptables	9
6	Informations relatives aux postes du bilan	10
6.1	Actif immobilisé	11
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	12
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	13
6.2	Actif circulant	16
6.2.1	Créances	16
6.2.2	Produits à recevoir	16
6.2.3	Précisions sur d'autres créances	16
6.3	Fonds propres	17
6.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	17
6.3.2	Subventions d'investissement	19
6.4	Fonds dédiés	20
6.4.1	Fonds dédiés	20
6.5	Provision pour risques et charges	20
6.5.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	21
6.6	Dettes	22

6.6.1	Précisions sur d'autres dettes	22
6.7	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	23
7	Informations relatives au Compte de résultat	24
7.1	Produits du compte de résultat	24
7.1.1	Ventes de biens et services	24
7.1.2	Produits de tiers financeurs	24
7.2	Résultat exceptionnel	25
7.3	Autres informations sur le contenu de poste de bilan et du compte de résultat	25
8	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	26
8.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	26
9	Informations relatives à l'effectif	27
10	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	28
10.1	Engagements financiers donnés et reçus	28



1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'Association 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 cet Enseignement d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion du Collège-Lycée ST THOMAS D'AQUIN fondé par l'autorité canonique compétente.

L'Association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation continue, la préparation à l'entrée dans le monde du travail et la culture sous toutes leurs formes.

A cette fin, elle pourra réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, les colonies de vacances et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

Elle pourra passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

Elle pourra acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.



2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Enseignement
- Restauration
- Activités culturelles associées

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 :

Investissements

- a. Engagés et terminés dans l'exercice
 - 1. Matériels de cuisine : 15 k€
 - 2. Matériels informatiques pédagogiques : 48 k€
 - 3. Sculpture mémoire A. Lassale : 8 k€
 - 4. Mobiliers aumônerie : 8 k€
 - 5. Filets de sécurité cour fronton : 5 k€
 - 6. Ventilation cuisine : 4 k€
 - 7. Matériels informatiques : 17 k€
 - 8. Mobiliers scolaires : 2 k€
 - 9. Travaux énergétiques laboratoires : 12 k€
 - 10. Travaux de menuiseries bâtiments B 2 et 3^{èmes} étages : 28 k€
 - 11. Remplacements de stores bâtiment C : 42 k€
 - 12. Mobiliers de bureaux : 5 k€
 - 13. Motorisation portail : 4 k€

Ressources humaines

- b. Il y a eu deux ruptures conventionnelles
- c. Une fin de CDD le 30/06/2024
- d. Plusieurs embauches en CDI ont eu lieu : 2 en 35 heures et 2 en 17h30

Formations

- c. Formations logiciels APLIM
 - a. Formation module inscriptions – réinscriptions
 - b. Formation module PAIE 1 ET 2



OGEC Saint Thomas d'Aquin

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 aout 2024

- d. Formation gestion mentale par l'hôpital de Bayonne
- e. Formation à la découverte de l'IA par l'ISFEC
- f. Formation des attachés de gestion par l'ANCAGEC
- g. Formation SNCEEL



4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

5.1.1 Changement de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode ayant un impact significatif.

5.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

5.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2018-06 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;
- De s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- Dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

6.1 Actif immobilisé

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	15 973 398	583 362	59 519	16 497 241
Immobilisations financières	50 000	150 000		200 000
Total	16 023 398	733 362	59 519	16 697 241

6.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			583 362		
Immobilisations financières			150 000		
Total			733 362		

6.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					59 519
Immobilisations financières					
Total					59 519

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 409 124	504 758	55 932	9 857 950
Immobilisations financières				
Total	9 409 124	504 758	55 932	9 857 950

6.1.2.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		504 758		
Immobilisations financières				
Total		504 758		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	504 758		
Immobilisations financières			
Total	504 758		

6.1.2.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			55 932
Immobilisations financières			
Total			55 932

6.1.2.3 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Taux
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	Linéaire	4 à 50 ans (cf détail ci-dessous)
Immobilisations financières		
Total		

Modes d'amortissements détaillés :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions selon les composants	Linéaire	25 à 50 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels et matériel de transport	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans



6.2 *Actif circulant*

6.2.1 *Créances*

Toutes les créances sont à échéance inférieure à 1 an, sauf celles concernant les subventions à recevoir rattachées.

6.2.2 *Produits à recevoir*

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances y compris sur l'Etat	26 837
Disponibilités	33 892
Total	60 729

6.2.3 *Précisions sur d'autres créances*

6.2.3.1 *Charges constatées d'avance et écart de conversion actif*

Il s'agit uniquement de charges d'exploitation, notamment concernant des frais pédagogiques ayant trait à l'année scolaire suivante.



6.3 ***Fonds propres***

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

6.3.1 ***Tableau de variation des Fonds propres***

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.



OGEC Saint Thomas d'Aquin
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 aout 2024

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	64 072				64 072
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	564 656	385 122			949 778
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	4 048 639				4 048 639
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	385 122	-385 122	291 769		291 769
Situation nette (sous-total)	5 062 489	0	291 769	-	5 354 258
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	615 150		44 322	150 469	509 003
Provisions réglementées					
TOTAL	5 677 639	0	336 091	150 469	5 863 261

6.3.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires	39 804			39 804
Fonds propres complémentaires	24 268			24 268
• Première situation nette établie				
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
• Dotations non consommables				
• Autres apports sans droit de reprise	24 268			24 268

6.3.2 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1^{er} exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	1 234 446	44 322	-185 521	1 093 247
Quotes-parts virées au résultat	-619 296	-68 978	104 030	584 244
Montant net en fonds propres	615 150	-24 656	-81 491	509 003

6.4 Fonds dédiés

6.4.1 Fonds dédiés

Ces sommes sont rapportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « *Utilisations des fonds dédiés* » dans les Produits au compte de résultat.

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

6.5 Provision pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques							
Provisions pour charges	90 625		9 473				100 098
Total	90 625		9 473				100 098

6.5.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	100 098		100 098
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salaires partis en retraite			

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,45%

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover (= de la probabilité de démission),

- Des statistiques propres,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

La méthode retenue pour la comptabilisation des écarts est la suivante

Comptabilisation en résultat à 100% dans l'exercice des changements à l'origine d'écarts actuariels.



6.6 Dettes

6.6.1 Précisions sur d'autres dettes

6.6.1.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 822
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 899
Dettes fiscales et sociales	30 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	48 101

6.7 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an et 5 ans au	Échéances à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (2)(3)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires (2)(3)				
Prêts (1) Autres				Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont :				
Créances de l'actif circulant :				- à 1 an au maximum à l'origine				
Créances Clients et Comptes rattachés	159	159		- à plus de 1 an à l'origine				
Créances reçues par legs ou donations	304 442	139 842	164 600		1 926 993	382 193	964 648	580 153
Autres				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Charges constatées d'avance	51 361	51 361		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	87 421	87 421		
				Dettes des legs ou donations				
				Dettes fiscales et sociales	88 790	88 790		
				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	241 515	241 515		
				Autres dettes (3)	124 182	124 182		
				Produits constatés d'avance	220	220		
TOTAL	355 962	191 362	164 600	TOTAL	2 469 121	924 321	964 648	580 153
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	389 982			
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice				
				(3) Dont garanties par des suretés réelles (indication des postes concernés)				

7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

7.1 Produits du compte de résultat

7.1.1 Ventes de biens et services

Suite au passage au règlement 2018-06, les prestations de service ne comprennent plus les forfaits Etat, Région et Département qui sont désormais affectés en concours publics. Les fournitures revendues ont été reclassées en compte Ventes de Biens.

7.1.2 Produits de tiers financeurs

7.1.2.1 Concours publics et subventions d'exploitation

7.1.2.1.1 Concours publics

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

7.1.2.1.2 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une

action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

7.1.2.1.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics			1 637 904		
Subvention d'exploitation			5 530		
Subvention d'investissement					

7.2 *Résultat exceptionnel*

Le résultat exceptionnel est composé du rattachement au résultat des subventions d'investissements.

7.3 *Autres informations sur le contenu de poste de bilan et du compte de résultat*

7.3.1.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
• Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 247	-
• Au titre d'autres prestations	-	-
Honoraires totaux	7 247	-



8 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

8.1 *Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)*

Rémunération des dirigeants :

Cette information imposée par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 n'est pas fournie car elle aboutirait indirectement à donner une rémunération individuelle



9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et Techniciens	5
Employés	7
Ouvriers	
Total	22



10 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

10.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements reçus :

Les emprunts bancaires souscrits en 2005 et 2011 pour respectivement 2.200 k€ et 2.900 k€, sont garantis par caution du Conseil Départemental à hauteur de 50% et par le Conseil Régional à hauteur de 50%.

Engagements donnés :

L'emprunt de 400 k€ souscrit en 2014 fait l'objet d'une promesse d'affectation hypothécaire du bien objet du prêt.