

ASS OGEC GROUPE TALENSAC JEANNE BERNARD

18 Rue de Talensac
44000 NANTES
SIRET 75047738200014

**ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/09/2023 au 31/08/2024**

Sommaire

1. Attestation	
Rapport de présentation des comptes	2
2. Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	8
3. Annexe	
Règles et méthodes comptables	11
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	23
4. Eléments de gestion	
Dossier de Gestion	28
5. Comptes détaillés	
Bilan détaillé	33
Compte de résultat détaillé	38

Rapport de présentation des comptes

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OGEC GROUPE TALENSAC JEANNE BERNARD relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

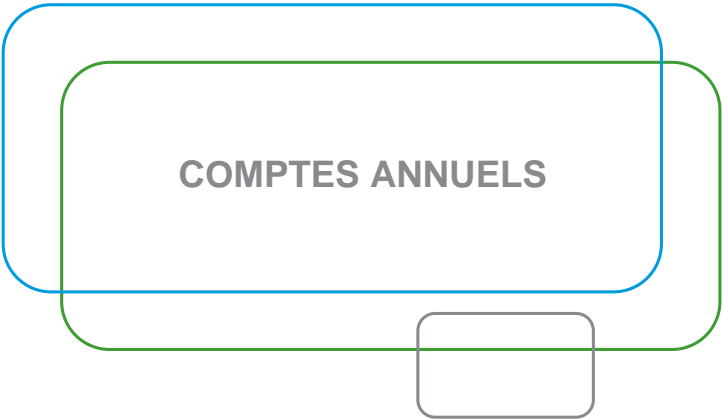
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	9 581 985
Total des produits d'exploitation	3 789 743
Résultat net comptable (Excédent)	256 966

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

Fait à Saint-Herblain
Pour RSM France

Françoise DROGOU
Associée



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	108 733	108 733		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	25 203	25 203		725
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Constructions	14 156 120	8 942 443	5 213 677	5 614 197
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 396 583	2 083 442	313 141	376 501
Autres immobilisations corporelles	317 070	202 727	114 344	102 128
Immobilisations corporelles en cours				33 415
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 000		3 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 206		2 206	2 206
Total I	18 508 916	11 362 548	7 146 368	7 629 172
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	21 425		21 425	20 261
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 100		1 100	8 940
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	16 938	9 647	7 290	2 588
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	219 119		219 119	201 375
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 130 949		2 130 949	1 872 457
Charges constatés d'avance	55 734		55 734	61 492
Total II	2 445 265	9 647	2 435 617	2 167 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	20 954 180	11 372 195	9 581 985	9 796 285
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	1 224 918	1 224 918
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	1 605 255	1 296 131
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	256 966	309 124
Situation nette (sous-total)	3 087 138	2 830 173
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 396 498	4 620 530
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	7 483 637	7 450 703
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 000	
Provisions pour charges	132 524	138 616
Total III	152 524	138 616
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 358 090	1 623 612
Emprunts et dettes financières diverses	1 037	1 236
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	121 272	143 135
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 319	159 392
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	89 371	91 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 821	16 624
Autres dettes	2 584	4 691
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	152 330	166 594
Total IV	1 945 825	2 206 967
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 581 985	9 796 285

Bilan passif

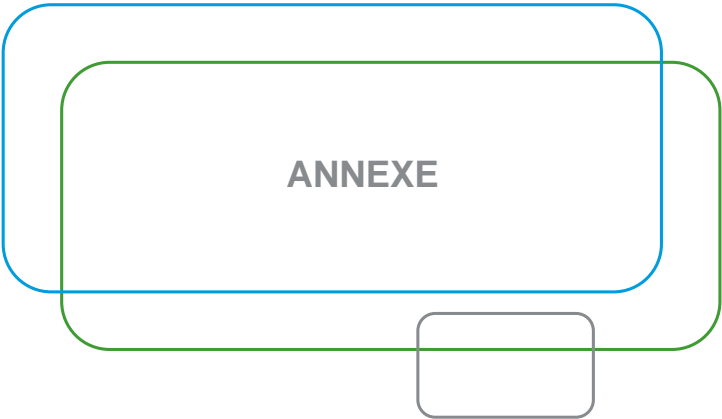
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 089 443
Dont à moins d'un an (a)	735 110
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	1 936 875	1 978 933
Ventes de biens	4 880	9 370
Ventes de prestations services	1 931 995	1 969 563
Produits de tiers financeurs	1 785 185	1 846 358
Concours publics et subventions d'exploitation	1 783 117	1 844 351
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières	2 068	2 006
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	56 031	59 827
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	11 652	12 281
Total I	3 789 743	3 897 399
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	17 947	23 959
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	1 595 267	1 518 628
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	154 804	150 021
Salaires et traitements	1 064 618	1 082 193
Charges sociales	445 879	429 443
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	580 125	689 413
Dotations aux provisions		14 871
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 700	4 958
Total II	3 860 339	3 913 485
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-70 596	-16 086
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	44 822	9 949
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	44 822	9 949
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 691	19 781
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	16 691	19 781
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	28 131	-9 832
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-42 466	-25 919
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		12 436
Sur opérations en capital	323 261	377 498
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V	323 261	389 934
CHARGES EXCEPTIONNELLES		

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
Sur opérations de gestion	169	54 892
Sur opérations en capital	1 904	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	20 000	
Total VI	22 073	54 892
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	301 188	335 042
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 757	
Total des produits (I + III + V)	4 157 825	4 297 282
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	3 900 860	3 988 158
EXCEDENT OU DEFICIT	256 966	309 124
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	702 673	673 208
Bénévolat		
TOTAL	702 673	673 208
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	702 673	673 208
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	702 673	673 208



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 9 581 985 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 256 966 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, des textes fondamentaux de l'Enseignement catholique et des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignements fondés 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 et la culture sous toutes leurs formes.

A cette fin elle pourra réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, le transport, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, 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.

Nature et périmètre des activités réalisées :

- Activités pédagogiques :
- Enseignement secondaire : lycée général, technique et professionnel
- Enseignement supérieur : BTS, DE, Licence
- Alternance : BAC, BTS, DE, Licence
- Activités annexes :
- Restauration scolaire
- Internat

Moyens mise en oeuvre :

- Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 104 professeurs
- Personnel salarié OGEC : 30 ETP dont 14 employés, 10 agents de maîtrise et 6 cadres
- Locaux scolaires : surface globale de 76 ares faisant l'objet d'un bail emphytéotique avec l'Association Centrale Immobilière

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions spécifiques incluses dans le règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les stocks figurant au bilan représentent les stocks de produits de laboratoire et sont évalués au prix de revient d'achat.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	108 733			108 733
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 203			25 203
Immobilisations incorporelles	133 936			133 936
- Terrains	1 500 000			1 500 000
- Constructions sur sol propre	1 713 743			1 713 743
- Constructions sur sol d'autrui	3 368 667			3 368 667
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 006 419	67 291		9 073 710
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 551 140	15 691	170 248	2 396 583
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	12 746			12 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	275 503	40 062	11 241	304 324
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	33 415		33 415	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 461 632	123 045	214 904	18 369 773
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		3 000		3 000
- Prêts et autres immobilisations financières	2 206			2 206
Immobilisations financières	2 206	3 000		5 206
ACTIF IMMOBILISE	18 597 775	126 045	214 904	18 508 916

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		123 045	3 000	126 045
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		123 045	3 000	126 045
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		33 415		33 415
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 176		2 176
Scissions				
Mises hors service		179 313		179 313
Diminutions de l'exercice		214 904		214 904

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis sur une durée de 5 ans.
Les frais d'études sont amortis sur une durée de 5 ans.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	108 733			108 733
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 478	725		25 203
Immobilisations incorporelles	133 211	725		133 936
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	506 339	49 573		555 911
- Constructions sur sol d'autrui	3 365 129	291		3 365 420
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 603 164	417 948		5 021 111
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 174 639	79 051	170 248	2 083 442
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	11 840	906		12 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 281	25 036	9 337	189 980
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 835 391	572 805	179 585	11 228 612
ACTIF IMMOBILISE	10 968 602	573 530	179 585	11 362 548

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 293 997 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 206		2 206
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	16 938	16 938	
Autres	219 119	219 119	
Charges constatées d'avance	55 734	55 734	
Total	293 997	291 791	2 206
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs non reçus	1 252
Divers - Produits à recevoir	161 975
Intérêts courus à recevoir	42 298
Total	205 526

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	4 921	6 594	1 868	9 647
Total	4 921	6 594	1 868	9 647
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		6 594	1 868	
Financières				
Exceptionnelles				

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 224 918				1 224 918
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 296 131	309 124			1 605 255
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	309 124	-309 124	256 966		256 966
Situation nette	2 830 173		256 966		3 087 138
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 620 530		96 753	320 785	4 396 498
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	7 450 703		353 719	320 785	7 483 637

Subventions amortissables

Notes sur le bilan

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentations	Diminutions	Montant global
Montant nominal :				
Subv. affectées à des biens non renouvelables - Région	3 373 015	77 205	-	3 450 220
Subv. affectées à des biens non renouvelables	1 823 138	-	-	1 823 138
Subv. Entreprises et organisations privées	209 193	-	-	209 193
Taxe apprentissage	411 649	19 548	-	431 197
Subv. Apport foyer/travaux	3 738 737	-	-	3 738 737
TOTAL	9 555 732	96 753	-	9 652 485
Quotes-parts virées au résultat :				
Subv. affectées à des biens non renouvelables - Région	1 935 061	198 165	-	2 133 226
Subv. affectées à des biens non renouvelables	1 782 125	13 203	-	1 795 328
Subv. Entreprises et organisations privées	42 883	11 189	-	54 072
Taxe apprentissage	344 623	24 368	-	368 992
Subv. Apport foyer/travaux	830 510	73 860	-	904 370
TOTAL	4 935 202	320 785	-	5 255 987

Ces subventions font l'objet d'une reprise au résultat, enregistrées en produits pour un montant égal à la dotation aux amortissements des biens qu'elles ont servis à financer.

Traitement comptable du droit de reprise de la collectivité sur ces subventions d'investissements.

En cas de non-respect des conditions prévues dans la convention avec la collectivité qui a subventionné le bien acquis, une information sera communiquée dans l'annexe sur la nature du passif éventuel.

A la date d'arrêté des comptes les conditions prévues dans les conventions avec la collectivité sont respectées.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	138 616		6 092		132 524
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		20 000			20 000
Total	138 616	20 000	6 092		152 524
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			6 092		
Financières					
Exceptionnelles		20 000			

Une provision a été inscrite au bilan sous la rubrique "Provisions pour charges pour pensions et obligations similaires", pour un montant de 132 524 € au 31 août 2024. Celle-ci couvre les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée et est ajustée suivant actuariaire.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 824 553 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 358 090	268 647	865 252	224 191
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 037	1 037		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 319	211 319		
Dettes fiscales et sociales	89 371	89 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 821	9 821		
Autres dettes (**)	2 584	2 584		
Produits constatés d'avance	152 330	152 330		
Total	1 824 553	735 110	865 252	224 191
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	265 522			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	112 675
Intérêts courus non échus	1 037
Total	113 711

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	55 734		
Total	55 734		

Les principales charges constatées d'avance sont :

- Loyer du lycée septembre 2024 : 14 167 €
- Entretien pour année scolaire 24/25 : 7 768 €
- Livres pour année scolaire 24/25 : 14 080 €
- Fournitures pour année scolaire 24/25 : 5 066 €

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	23 480		
Rectorat fonds sociaux	128 851		
Total	152 330		

Les principaux produits constatés d'avance sont :

- Forfait externat Région septembre à décembre 2024 : 127 327 €
- Restauration facturée d'avance : 12 950 €

Notes sur le compte de résultat

Population scolaire

	2024/2025	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nombre d'élèves					
Lycée général et technologique	458	480	504	465	444
Lycée professionnel	274	256	262	273	282
Secondaire	732	736	766	738	726
Enseignement supérieur	284	340	374	403	394
Apprentissage	54	39	35	12	
Post-Bac	338	379	409	415	394
Total Etablissement	1 070	1 115	1 175	1 153	1 120
Pensionnaires			49	44	37
Externes	1 070	1 115	1 126	1 109	1 083

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Les établissements scolaires qui dépassent 2 des 3 seuils ci-dessous, ont l'obligation de présenter dans leurs annexes légales le montant détaillé des honoraires du Commissaire aux comptes :

- Effectif salarié permanent > 50
- Chiffre d'activité > 7 300 000 €
- Total bilan > 3 650 000 €.

L'établissement ne dépassant pas 2 des seuils mentionnés ci-dessus, n'est pas tenu de présenter le montant des honoraires des commissaires aux comptes.

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

Notes sur le compte de résultat

TABLEAU DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	2023/2024	2022/2023
Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice		
Aides à l'emploi	1 833	16 167
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	306 274	295 745
Forfaits d'externat	1 390 455	1 450 370
<i>dont forfait Etat</i>	600 205	627 869
<i>dont forfait Région</i>	790 250	822 501
<i>dont forfait Département</i>	-	-
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	1 698 563	1 762 281
Subventions État	2 684	2 928
Subventions Région	38 704	38 078
Subventions Département	-	-
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	43 166	41 064
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus, ...)</i>	43 166	41 064
<i>dont autres subventions</i>	-	-
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	84 554	82 070
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 783 117	1 844 351

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Charges sur exercices antérieurs	170	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 904	
Provisions pour risques et charges	20 000	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 476
QP subvention d'investissement virées au résultat		320 785
TOTAL	22 073	323 261

Charges exceptionnelles

Elles correspondent pour l'essentiel à une provision pour litige prud'hommal

Produits exceptionnels :

Ils correspondent pour 320 785 € à l'amortissement des subventions d'investissement pour l'exercice 2023/2024.

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En son article 20, la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 stipule :

" Les Associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération.

Nous ne publions pas la rémunération du dirigeant, car l'OGEC ne comporte qu'un seul dirigeant, ce qui reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution A.C.I	1 500 000
Avals et cautions	1 500 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	1 500 000

Caution solidaire et indivisible de l'Association Centrale Immobilière à hauteur de 1 500 000 € en principal, majoré des intérêts et commissions, frais et accessoires, au profit de la Caisse d'Epargne Bretagne Pays de Loire.
Le montant du capital restant dû sur cet emprunt est de 461 382,06 € au 31/08/2024.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	702 673	673 208
Dons en nature		
Total	702 673	673 208
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	702 673	673 208
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	702 673	673 208

Le bail emphytéotique consenti par l'ACI à compter du 1er janvier 2023 prévoit un loyer annuel de 150 000 € pour l'année civile 2023 et de 170 000 € pour l'année civile 2024.Ce loyer est inférieur à la valeur locative normale qui était suivant le bail commercial signé en 2018 de 731 500 € annuel. Compte tenu de la révision du loyer, l'avantage octroyé sur l'exercice est de 702 673 €.
L'OGEC ne fait appel à aucun bénévole d'une façon régulière et organisée sur des activités précises.



Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	4 880	100,00	9 370	100,00	-4 490	-47,92
Coût d'achats marchandises vendues	17 947	367,77	23 959	255,70	-6 012	-25,09
MARGE COMMERCIALE	-13 067	-267,77	-14 589	-155,70	1 522	-10,43
Production vendue	1 931 995	100,00	1 969 563	100,00	-37 568	-1,91
Cie de matières et sous-traitance	670 300	34,69	643 995	32,70	26 305	4,08
MARGE DE PRODUCTION	1 261 695	65,31	1 325 568	67,30	-63 873	-4,82
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 936 875	100,00	1 978 933	100,00	-42 059	-2,13
MARGE BRUTE GLOBALE	1 248 628	64,47	1 310 979	66,25	-62 351	-4,76
Autres achats et charges externes	924 967	47,76	874 632	44,20	50 335	5,75
VALEUR AJOUTEE	323 661	16,71	436 347	22,05	-112 686	-25,82
Subventions d'exploitation	1 783 117	92,06	1 844 351	93,20	-61 234	-3,32
Impôts, taxes et verst assimilés	154 804	7,99	150 021	7,58	4 783	3,19
Charges de personnel	1 510 497	77,99	1 511 635	76,39	-1 138	-0,08
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	441 477	22,79	619 042	31,28	-177 565	-28,68
Reprises s/ charges et Transferts	56 031	2,89	59 827	3,02	-3 796	-6,34
Autres produits	11 652	0,60	12 281	0,62	-629	-5,12
Dot. amortissements et provisions	580 125	29,95	704 284	35,59	-124 160	-17,63
Autres charges	1 700	0,09	4 958	0,25	-3 258	-65,72
RESULTAT D'EXPLOITATION	-72 664	-3,75	-18 093	-0,91	-54 571	301,62
Quote part résultat en commun	2 068	0,11	2 006	0,10	61	3,05
Produits financiers	44 822	2,31	9 949	0,50	34 873	350,51
Charges financières	16 691	0,86	19 781	1,00	-3 090	-15,62
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-42 466	-2,19	-25 919	-1,31	-16 547	63,84
Produits exceptionnels	323 261	16,69	389 934	19,70	-66 673	-17,10
Charges exceptionnelles	22 073	1,14	54 892	2,77	-32 819	-59,79
Résultat exceptionnel	301 188	15,55	335 042	16,93	-33 854	-10,10
Impôts sur les bénéfices	1 757	0,09			1 757	
EXCEDENT ou PERTE	256 966	13,27	309 124	15,62	-52 158	-16,87

Dossier de Gestion

Capacité d'autofinancement

	31/08/2024	31/08/2023
Résultat net	256 966	309 124
+ Dotations aux amortissements	573 530	686 690
+ Dotations aux provisions	20 000	14 871
+ Dotations pour dépréciation des actifs	6 594	2 723
- Reprises sur charges calculées	7 960	3 750
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	320 785	377 498
- Prix de cession d'immobilisations (775)	2 476	
+ VNC des immobilisations cédées (675)	1 904	
= Capacité d'autofinancement	527 773	632 159

	31/08/2024	31/08/2023
Insuffisance Brute d'Exploitation	-1 257 086	-1 143 240
+ Transfert de charges	48 072	56 077
+ Autres produits d'exploitation	1 712 282	1 776 569
- Autres charges d'exploitation	1 700	4 958
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	44 822	9 949
- Charges financières	16 691	19 781
+ Produits exceptionnels		12 436
- Charges exceptionnelles	169	54 892
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	1 757	
= Capacité d'autofinancement	527 773	632 159

Dossier de Gestion

Tableau de financement

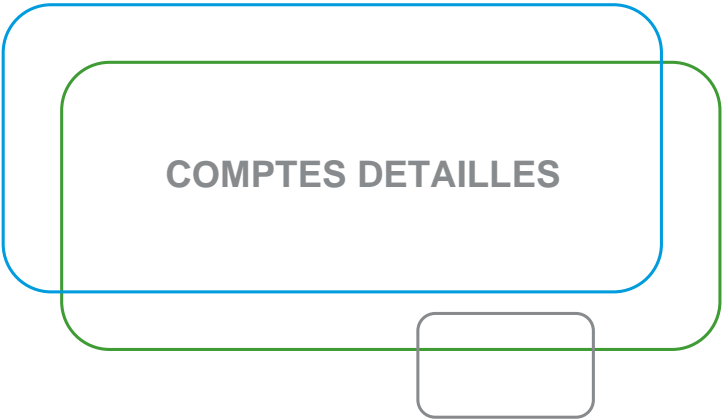
	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	527 773	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	527 773	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	2 476	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail		
Subventions d'investissement	96 753	
Total des ressources	627 003	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		92 630
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		265 721
Total des emplois		358 351
Variation du fonds de roulement net global	268 651	

	31/08/2024	31/08/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	21 425	20 261	1 164	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 100	8 940		7 840
Comptes clients, comptes rattachés	16 938	7 509	9 429	
Autres créances	219 119	201 375	17 744	
Comptes de régularisation	55 734	61 492		5 758
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	121 272	143 135	21 863	
Fournisseurs, comptes rattachés	211 319	159 392		51 927
Dettes fiscales et sociales	89 371	91 682	2 311	
Autres dettes	12 405	21 315	8 909	
Comptes de Régularisation	152 330	166 594	14 264	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			10 160	
Variation de la trésorerie active	2 130 949	1 872 457	258 492	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie			258 492	
Variation du fonds de roulement net global			268 651	

Dossier de Gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	256 966	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	600 125	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		328 745
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		572
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	527 773	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	2 476	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice	96 753	
Total des ressources externes de l'exercice	99 229	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		92 630
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		265 721
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		358 351
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	1 872 457	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	2 141 109	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des stocks		1 164
Diminution des acomptes versés sur commandes	7 840	
Augmentation de l'en-cours clients		9 429
Augmentation des autres créances		11 986
Diminution des acomptes reçus		21 863
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	51 927	
Diminution des dettes fiscales et sociales		2 311
Diminution des autres dettes		23 173
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		10 160
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	2 130 949	



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
2031000 - Frais d'études	108 732,81		108 732,81	108 732,81
2803100 - Amortissements frais d'études		108 732,81	-108 732,81	-108 732,81
	108 732,81	108 732,81		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2051000 - Logiciels informatiques	25 203,12		25 203,12	25 203,12
2805100 - Amort.immo incorp.logiciels		25 203,12	-25 203,12	-24 478,23
	25 203,12	25 203,12		724,89
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
2115000 - Terrain Foyer Ste Geneviève	1 500 000,00		1 500 000,00	1 500 000,00
	1 500 000,00		1 500 000,00	1 500 000,00
Constructions				
2131000 - Constructions s/sol propre-Bâtiment	1 466 531,65		1 466 531,65	1 466 531,65
2131800 - Construction foyer	247 211,55		247 211,55	247 211,55
2135800 - Installations générales agenc t foyer	84 021,44		84 021,44	84 021,44
2141000 - Constructions s/sol autrui-Bâtiment	3 368 666,98		3 368 666,98	3 368 666,98
2145000 - Instal.-Agenc t-Aménagt construction	2 721 396,23		2 721 396,23	2 654 105,16
2145100 - Aménagements Espaces verts cour	17 111,94		17 111,94	17 111,94
2145300 - Réhabilitation Bât A	2 135 499,75		2 135 499,75	2 135 499,75
2145310 - Réhab électricité et résea Bat CDF	424 682,57		424 682,57	424 682,57
2145320 - Réhabilitation Bât E	1 035 500,39		1 035 500,39	1 035 500,39
2145330 - Réhabilitation électrique Bât B-G	599 112,15		599 112,15	599 112,15
2145340 - Aménag restruct restauration Bât A	1 155 519,58		1 155 519,58	1 155 519,58
2145360 - Aménagement amphithéâtre Chape	900 865,69		900 865,69	900 865,69
2813100 - Amort. constructions : Gymnase		489 668,94	-489 668,94	-449 339,31
2813180 - Amort.construction foyer		66 242,36	-66 242,36	-56 999,24
2813580 - Amort.ins&agenc. foyer		42 517,18	-42 517,18	-36 915,74
2814100 - Amort. constructions : 15 classes		3 365 419,93	-3 365 419,93	-3 365 129,09
2814500 - Amort.Aménagt constructions		2 058 412,52	-2 058 412,52	-1 965 294,39
2814510 - Amort. aménagement const (enseigt)		17 111,94	-17 111,94	-16 118,46
2814530 - Amort. amén. restruct. Bât. A		1 177 149,97	-1 177 149,97	-1 090 975,71
2814532 - Amort. amén. restruct. Bât. E		541 659,60	-541 659,60	-487 493,67
2814533 - Amort. amén. restr. Bât B-G		372 665,89	-372 665,89	-335 401,93
2814534 - Amort amén restr restauration Bât A		298 976,08	-298 976,08	-236 953,85
2814535 - Amort. amén. restr. Bât. BCDFG		311 434,81	-311 434,81	-283 122,50
2814536 - Amort. travaux amphi chapelle		201 183,42	-201 183,42	-150 887,61
	14 156 119,92	8 942 442,64	5 213 677,28	5 614 197,35
Installations techniques, matériel et outillage				
2151000 - Instal.techniques-Matériel-Outillag	473 150,83		473 150,83	468 034,77
2154000 - Matériel, install. liées à l'activi	1 687 492,84		1 687 492,84	1 808 187,15
2154100 - Matériel, mobilier et outillage	1 582,39		1 582,39	1 582,39
2154200 - Matériel Mobilier scolaire Bel Air				6 306,77
2154300 - Matériel Mobilier scolaire JB	134 822,48		134 822,48	169 992,01
2154400 - Mobilier Matériel Self	91 308,11		91 308,11	88 810,07
2155000 - Matériel,Outillage,Instal Techn.	8 226,34		8 226,34	8 226,34
2815100 - Amort. installations (enseigt)		241 195,09	-241 195,09	-186 461,38

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
2815400 - Amort. mat. mob. install. liés à l'		1 627 051,83	-1 627 051,83	-1 736 092,38
2815410 - Amort.Mat. Mobilier et Outillage		1 582,39	-1 582,39	-1 582,39
2815420 - Amort. Matériel Mobilier scolaire B				-6 306,77
2815430 - Amort. Matériel Mobilier scolaire J		134 822,45	-134 822,45	-169 991,98
2815440 - Amort. Matériel Mobilier Self		70 953,07	-70 953,07	-66 550,17
2815500 - Amort.immo mat&out.financés par T		7 837,59	-7 837,59	-7 653,77
	2 396 582,99	2 083 442,42	313 140,57	376 500,66
Autres immobilisations corporelles				
2182000 - Matériel de transport	12 746,22		12 746,22	12 746,22
2183000 - Matériel de bureau & matériel infor	187 081,90		187 081,90	149 195,51
2184000 - Mobilier	117 242,33		117 242,33	126 307,36
2818200 - Amort. matériel de transport		12 746,22	-12 746,22	-11 839,77
2818300 - Amort. Matériel bureau (JB)		103 235,18	-103 235,18	-83 433,30
2818400 - Amort. Mobilier bureau (JB)		86 745,15	-86 745,15	-90 847,91
	317 070,45	202 726,55	114 343,90	102 128,11
Immob. en cours / Avances et acomptes				
2315200 - Immobilisations en cours CDI				33 414,83
				33 414,83
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
2710000 - Parts sociales	3 000,00		3 000,00	
	3 000,00		3 000,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
2751000 - Dépôts et cautionnements versés	2 206,32		2 206,32	2 206,32
	2 206,32		2 206,32	2 206,32
Total I	18 508 915,61	11 362 547,54	7 146 368,07	7 629 172,16
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
3110200 - Stock produits labo	21 424,70		21 424,70	20 260,59
	21 424,70		21 424,70	20 260,59
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
4091000 - Fournisseurs débiteurs	1 100,39		1 100,39	8 940,11
	1 100,39		1 100,39	8 940,11
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 - Familles	16 937,88		16 937,88	7 509,07
4910000 - Dépréciation des comptes clients		9 647,45	-9 647,45	-4 920,83
	16 937,88	9 647,45	7 290,43	2 588,24
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
4010000 - Fournisseurs				1 335,01
4098000 - Fournisseurs débiteurs	1 252,47		1 252,47	
4411200 - Subventions d'investissement Région	41 342,00		41 342,00	30 006,00
4417120 - Particp.-subv. exploitation Région	6 003,83		6 003,83	5 559,00
4687000 - Divers - Produits à recevoir	161 975,33		161 975,33	150 774,97

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
4754500 - ERASMUS Grenade 2023				13 700,00
4754700 - ERASMUS Grenade 2024	8 545,60		8 545,60	
	219 119,23		219 119,23	201 374,98
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
5110000 - Transactions CB à encaisser	210,00		210,00	349,38
5120000 - CE C/C Groupe Talensac-J.Bernard	297 059,94		297 059,94	169 857,50
5120100 - CE CAT	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00
5120200 - Ouverture CAT	250 000,00		250 000,00	
5121100 - LCL	285 381,01		285 381,01	97 084,81
5178100 - CE CSL Associatis Groupe	173 809,28		173 809,28	517 521,62
5178110 - CE Livret A Associations Groupe	81 792,23		81 792,23	79 474,24
5187000 - Intérêts courus à recevoir	42 298,35		42 298,35	7 116,33
5310000 - Caisse	398,02		398,02	1 053,40
	2 130 948,83		2 130 948,83	1 872 457,28
Charges constatées d'avance				
4860000 - Charges constatées d'avance	55 733,53		55 733,53	61 491,56
	55 733,53		55 733,53	61 491,56
Total II	2 445 264,56	9 647,45	2 435 617,11	2 167 112,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	20 954 180,17	11 372 194,99	9 581 985,18	9 796 284,92

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 224 918,04	1 224 918,04
Première situation nette établie		
1021000 - Valeur du patrimoine intégré	1 224 918,04	1 224 918,04
	1 224 918,04	1 224 918,04
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	1 605 254,79	1 296 131,29
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
1068000 - Autres réserves	1 605 254,79	1 296 131,29
	1 605 254,79	1 296 131,29
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	256 965,51	309 123,50
Situation nette (sous-total)	3 087 138,34	2 830 172,83
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
1312000 - Subv. inv. affect.biens non ren reg	3 450 219,84	3 373 014,84
1316200 - Subv. invest. affect. biens non ren	1 823 137,80	1 823 137,80
1317200 - Subv entreprises et orga privés	209 193,28	209 193,28
1318100 - TA affectée équipements scolaires	431 197,31	411 648,91
1318800 - Subvention Apport foyer/travaux	3 738 736,86	3 738 736,86
1391200 - Amort subventions d'invest Région	-2 133 225,65	-1 935 060,79
1396200 - Subv. invest. biens non renouv. au	-1 795 327,67	-1 782 124,70
1397200 - Subv invest ent incrites au cpte de	-54 071,64	-42 882,64
1398100 - Amort. TA affect. équipt. scolaires	-368 991,59	-344 623,26
1398800 - Amortissement Subv apport foyer/tra	-904 370,24	-830 510,30
	4 396 498,30	4 620 530,00
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	7 483 636,64	7 450 702,83
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1518100 - Provisions p/ risques prud'hommaux	20 000,00	
	20 000,00	
Provisions pour charges		
1532000 - Provision IDR - personnel drt privé	132 523,72	138 615,54
	132 523,72	138 615,54
Total III	152 523,72	138 615,54
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
1643000 - Prêt CE 8266461 Bât A	461 382,06	580 895,45

Bilan détaillé

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
1644000 - Prêt CE 4187536	240 928,49	303 337,07
1645000 - Prêt LCL 17913561 Chaufferie	275 608,47	325 382,73
1646000 - Prêt LCL 20902903	380 170,89	413 996,75
	1 358 089,91	1 623 612,00
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 358 089,91	1 623 612,00
Emprunts et dettes financières diverses		
1688000 - Intérêts courus non échus	1 036,65	1 235,99
	1 036,65	1 235,99
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000 - Acomptes familles	121 272,00	143 135,00
	121 272,00	143 135,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - Fournisseurs	98 644,86	66 533,92
4081000 - Frs factures non parvenues	112 674,50	92 858,36
	211 319,36	159 392,28
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
4227200 - Comité d'entreprise, d'établissemen	15 485,00	20 619,00
4230010 - Personnel Rbrst Frais collectif		526,99
4310000 - URSSAF	37 336,35	35 685,92
4372000 - Harmonie mutuelle cplmtaire santé	1 961,70	1 677,00
4373110 - HUMANIS Retraite	10 847,48	10 777,36
4373210 - Uniprevoyance NC/C	2 791,75	2 981,86
4373220 - Uniprevoyance Enseignants	7 075,76	7 511,53
4378200 - Formation Continue	234,56	303,99
4421000 - Prélèvement à la source	2 776,78	2 510,39
4440000 - Etat - impôts sur les bénéfices	1 757,00	
4471000 - Taxes sur les salaires	9 104,61	9 088,32
	89 370,99	91 682,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
4040000 - Fournisseurs d'immobilisation	9 821,29	16 623,60
	9 821,29	16 623,60
Autres dettes		
4110000 - Familles	2 584,15	3 981,07
4677000 - Autres créditeurs divers		710,00
	2 584,15	4 691,07
Produits constatés d'avance		
4870000 - Produits constatés d'avance	23 479,68	24 185,09
4873000 - Rectorat fonds sociaux	128 850,79	136 542,00
4878100 - Taxe d'apprentissage collectée à af		5 867,16
	152 330,47	166 594,25
Total IV	1 945 824,82	2 206 966,55
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 581 985,18	9 796 284,92

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services	1 936 874,75	1 978 933,25	-42 058,50	-2,13
Ventes de biens				
7071000 - Ouvrages, tablettes revendus	473,58	1 793,02	-1 319,44	-73,59
7072000 - Fournitures d'enseignement revendu	13 720,32	18 241,99	-4 521,67	-24,79
7097400 - Ristournes sur subv. sociales	-9 314,00	-10 665,00	1 351,00	-12,67
	4 879,90	9 370,01	-4 490,11	-47,92
Ventes de prestations services				
7061100 - Familles : enseignement	1 317 981,30	1 329 049,11	-11 067,81	-0,83
7061200 - Familles : restauration	356 235,24	384 652,22	-28 416,98	-7,39
7061300 - Familles : hébergement	146 112,00	156 641,96	-10 529,96	-6,72
7061600 - Droits d'inscription	3 185,00	4 225,00	-1 040,00	-24,62
7064200 - Sorties pédagogiques et activités	86 671,10	71 773,03	14 898,07	20,76
7064600 - Prestations numériques (tablettes,	6 300,00	6 520,00	-220,00	-3,37
7064900 - Autres prestations annexes aux fami	5 560,00	5 762,00	-202,00	-3,51
7068310 - Prestations aux tiers logement	250,00	720,00	-470,00	-65,28
7068380 - Prestations aux tiers autres	214,66	243,33	-28,67	-11,78
7081200 - Repas Professeurs/Personnels	16 374,55	14 486,74	1 887,81	13,03
7096110 - Réduction sur enseignement	-4 809,00	-3 840,15	-968,85	25,23
7096130 - Réduction sur hébergement	-2 080,00	-670,00	-1 410,00	210,45
	1 931 994,85	1 969 563,24	-37 568,39	-1,91
Produits de tiers financeurs	1 785 184,95	1 846 357,70	-61 172,75	-3,31
Concours publics et subventions d'exploitation				
7311000 - Aide unique aux employeurs d'appr	1 833,34	16 166,66	-14 333,32	-88,66
7341000 - Coût contrat apprentissage	306 274,22	295 744,57	10 529,65	3,56
7351100 - Etat Forfait Externat	600 205,47	627 869,01	-27 663,54	-4,41
7352100 - Région forfait externat Mat	389 854,00	400 395,00	-10 541,00	-2,63
7352200 - Région forfait externat Perso	400 396,00	422 106,00	-21 710,00	-5,14
7418000 - Etat Subventions diverses	2 684,00	2 928,00	-244,00	-8,33
7428000 - Région Subventions diverses	38 704,32	38 078,06	626,26	1,64
7483000 - Programmes de l'Union Européenne	43 166,00	41 064,00	2 102,00	5,12
	1 783 117,35	1 844 351,30	-61 233,95	-3,32
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
7558000 - Remboursement des frais logement,	2 067,60	2 006,40	61,20	3,05
	2 067,60	2 006,40	61,20	3,05
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
7815420 - Reprise sur provisions pour IDR	6 091,82		6 091,82	
7817400 - Reprise sur dépréciations créances	1 867,87	3 750,19	-1 882,32	-50,19
7911000 - Transfert de consommations et servi	4 159,94	19 997,84	-15 837,90	-79,20
7912000 - Transferts de charges personnel	6 347,50		6 347,50	
7912100 - Transfert de charges Crèche Adélaïd	37 564,27	36 078,96	1 485,31	4,12
	56 031,40	59 826,99	-3 795,59	-6,34
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits				
7520000 - Revenus immeubles non affectés	1 720,00	5 930,00	-4 210,00	-70,99
7580000 - QP subvention	9 931,68	6 350,94	3 580,74	56,38
	11 651,68	12 280,94	-629,26	-5,12
Total I	3 789 742,78	3 897 398,88	-107 656,10	-2,76
CHARGES D'EXPLOITATION				

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats de marchandises				
6071000 - Livres	12 613,87	18 822,55	-6 208,68	-32,99
6072000 - Fournitures	5 332,84	5 136,36	196,48	3,83
	17 946,71	23 958,91	-6 012,20	-25,09
Variations de stock				
Autres achats et charges externes				
6031000 - Variation des stocks	-1 164,11	-818,77	-345,34	42,18
6045300 - Nettoyage de locaux	96 659,04	98 805,69	-2 146,65	-2,17
6045600 - Fourniture de repas	372 177,16	370 715,74	1 461,42	0,39
6045900 - Autres prestations	29 171,08	30 464,86	-1 293,78	-4,25
6048200 - Enseignement	37 456,63	32 094,77	5 361,86	16,71
6048300 - Sports	12 058,23	9 774,50	2 283,73	23,36
6048700 - Loisirs	123 942,21	102 958,58	20 983,63	20,38
6061101 - Eau Talensac	7 294,69	6 844,23	450,46	6,58
6061102 - Eau Clorivière	6 091,92	3 543,89	2 548,03	71,90
6061201 - Electricité Talensac	76 078,90	67 428,92	8 649,98	12,83
6061202 - Electricité Clorivière	18 240,07	16 274,08	1 965,99	12,08
6061301 - Gaz Talensac	49 971,04	31 883,54	18 087,50	56,73
6061302 - Gaz Clorivière	21 310,32	14 940,83	6 369,49	42,63
6061600 - Carburant	756,30	1 024,27	-267,97	-26,16
6062000 - Denrées alimentaires		1 851,85	-1 851,85	-100,00
6063100 - Fournitures pour atelier d'entretien	38 983,11	49 965,02	-10 981,91	-21,98
6063200 - Fournitures et petit matériel d'ent	12 217,39	12 639,08	-421,69	-3,34
6063600 - Fournitures ent petit équipt restau	1 261,35	1 508,92	-247,57	-16,41
6063700 - Infirmerie	224,93	123,72	101,21	81,81
6063800 - Autres fournitures d'entretien-peti	6 206,12	3 781,07	2 425,05	64,14
6064100 - Petit matériel et fournitures infor	6 429,91	13 657,81	-7 227,90	-52,92
6064200 - Petit matériel et fournitures repro	9 283,87	10 456,80	-1 172,93	-11,22
6064300 - Petit matériel et fournitures admin	7 458,23	4 057,24	3 400,99	83,83
6068000 - Autres matières et fournitures ense	6 824,44	8 707,61	-1 883,17	-21,63
6068100 - Autres mat. et fournitures C.D.I	9 832,31	6 809,25	3 023,06	44,40
6068200 - Autres mat. et fournitures Labo	23 673,26	24 179,65	-506,39	-2,09
6068300 - Autres mat. et fournitures Sport	5 620,87	5 788,77	-167,90	-2,90
6068400 - Autres matières et fournitures Past	1 228,76	499,05	729,71	146,22
6068500 - Autres mat. et fourn. livres subv	636,33	4 985,47	-4 349,14	-87,24
6132100 - Locations immobilières	163 333,33	146 822,53	16 510,80	11,25
6132200 - Locations de salles	11 385,84	11 272,40	113,44	1,01
6135000 - Locations mobilières	2 599,04	619,80	1 979,24	319,34
6135100 - Location copieurs	16 738,48	16 355,00	383,48	2,34
6152100 - Entretien rép. nature "propriétaire	8 737,25	1 440,51	7 296,74	506,54
6152200 - Entretien rép. nature "locataire"	21 745,99	4 309,69	17 436,30	404,58
6152300 - Entretien réparations conformité	4 918,64		4 918,64	
6155000 - Entretien réparations installations	45 943,33	45 945,01	-1,68	
6155100 - Entretien réparations véhicule	981,27	975,78	5,49	0,56
6155200 - Entretien réparations matériel	437,79	515,00	-77,21	-14,99
6155300 - Entretien réparations matériel labo	4 926,82	4 403,10	523,72	11,89
6155400 - Entretien réparations matériel info	266,00	2 236,40	-1 970,40	-88,11
6155600 - Entretien réparations mat. cuisine	4 270,51	1 869,29	2 401,22	128,46
6156000 - Maintenance Reprographie	12 173,93	9 520,18	2 653,75	27,87
6156100 - Maintenance Informatique	27 671,71	24 614,06	3 057,65	12,42
6156200 - Maintenance Ascenseurs	6 007,74	6 982,69	-974,95	-13,96
6161000 - Assurances multirisques	11 986,70	11 331,11	655,59	5,79

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6163000 - Assurance transport	1 851,72	1 675,05	176,67	10,55
6166000 - Responsabilité civile collective	6 905,87	7 096,49	-190,62	-2,69
6169000 - Accident du travail élèves	2 797,00	3 132,00	-335,00	-10,70
6170000 - Etudes et recherches	3 360,00	1 734,00	1 626,00	93,77
6181000 - Documentation générale	4,00	524,99	-520,99	-99,24
6185000 - Frais de colloques,séminaires,confé	965,00	9 843,72	-8 878,72	-90,20
6211000 - Personnel intérimaire	4 594,29	265,94	4 328,35	NS
6214000 - Personnel détaché ou prêté à l'asso	7 109,72	5 742,92	1 366,80	23,80
6226010 - Honoraires Comptables et CAC	21 038,84	21 946,84	-908,00	-4,14
6226020 - Honoraires Juridiques	5 640,00	10 125,00	-4 485,00	-44,30
6226300 - Honoraires immobiliers	4 920,00	2 600,10	2 319,90	89,22
6227000 - Frais d"actes et contentieux	139,56		139,56	
6228000 - VOTEO prestation de vote électroniq	2 112,00		2 112,00	
6231000 - Annonces et insertions	1 249,00	2 984,41	-1 735,41	-58,15
6233000 - Manifestations et expositions	9 880,92	12 569,34	-2 688,42	-21,39
6234000 - Cadeaux	4 033,62	3 666,60	367,02	10,01
6236000 - Catalogues et imprimés	1 881,94	3 307,01	-1 425,07	-43,09
6237000 - Publicité	3 240,00	8 251,25	-5 011,25	-60,73
6238000 - Divers (pourboires, dons courants..	1 061,80	630,80	431,00	68,33
6247100 - Transports collectifs personnel non	4 932,80	3 394,89	1 537,91	45,30
6247200 - Transports collectifs personnel ens	131,00		131,00	
6251000 - Voyages et déplacements	17 485,13	21 279,34	-3 794,21	-17,83
6256000 - Missions	2 539,04	3 078,81	-539,77	-17,53
6257000 - Réceptions	3 697,04	15 737,25	-12 040,21	-76,51
6263000 - Affranchissements	7 468,60	6 788,92	679,68	10,01
6265000 - Téléphone,internet, et télécopie	21 026,88	23 209,02	-2 182,14	-9,40
6278000 - Autres frais et commissions sur ser	3 952,13	4 006,28	-54,15	-1,35
6281000 - Cotisations aux services de tutelle	10 216,80	9 165,00	1 051,80	11,48
6281200 - Cotisations DDEC	92 260,32	89 621,62	2 638,70	2,94
6281300 - Cotisations UDOGEC	6 841,38	7 085,61	-244,23	-3,45
6281700 - Cotisations aux organisations pro.	2 664,62	2 750,17	-85,55	-3,11
6281800 - Autres cotisations	14 482,68	12 255,43	2 227,25	18,17
6284000 - Frais de recrutement de personnel	735,00		735,00	
	1 595 267,43	1 518 627,79	76 639,64	5,05
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
6311000 - Taxes sur les salaires	68 782,32	68 696,23	86,09	0,13
6333000 - Participation employeurs à la FPC	13 896,13	14 062,90	-166,77	-1,19
6351200 - Taxes foncières	56 273,91	50 310,01	5 963,90	11,85
6351300 - Autres impôts locaux	7 700,14	7 363,81	336,33	4,57
6353100 - Taxe ordures ménagères	8 151,00	9 588,00	-1 437,00	-14,99
	154 803,50	150 020,95	4 782,55	3,19
Salaires et traitements				
6411000 - Salaires appointements du personnel	1 049 942,37	1 059 409,70	-9 467,33	-0,89
6411300 - Rémunérations Autres Tiers	1 008,25	1 037,51	-29,26	-2,82
6412000 - Congés payés		-11 559,33	11 559,33	-100,00
6414100 - Indemnités rupture (retraite, lic.)	11 975,68	31 270,63	-19 294,95	-61,70
6414800 - Autres indemnités (précarité, fin	1 691,71	2 034,14	-342,43	-16,83
	1 064 618,01	1 082 192,65	-17 574,64	-1,62
Charges sociales				
6451000 - Cotisations URSSAF	269 739,77	261 868,22	7 871,55	3,01
6452100 - Cotisations mutuelle santé	11 423,50	10 165,90	1 257,60	12,37

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6452200 - Cotisations prévoyance	15 094,28	15 246,95	-152,67	-1,00
6453000 - Cotisations Retraite et Prévoyance	75 476,25	75 942,07	-465,82	-0,61
6453120 - ARCCO Rémunérations Autres Tiers	78,00	82,97	-4,97	-5,99
6471200 - Remboursement de transport	4 502,76	4 696,31	-193,55	-4,12
6472000 - Versements comité social et éco	14 281,00	13 754,00	527,00	3,83
6475000 - Médecine du travail, pharmacie	6 216,13	5 768,76	447,37	7,76
6478000 - Stages de formation et de perfectio	450,00	3 815,00	-3 365,00	-88,20
6483500 - Retraite, prévoy. & mutuelle enseig	48 194,23	45 633,12	2 561,11	5,61
6488200 - Charges sociales s/congés à payer		-6 434,58	6 434,58	-100,00
649200 - IJ prévoyance	423,20	-1 096,04	1 519,24	-138,61
	445 879,12	429 442,68	16 436,44	3,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
6811100 - Dotations aux immos incorporelles	724,89	5 040,62	-4 315,73	-85,62
6811200 - Dotations aux immos corporelles	572 805,20	681 649,32	-108 844,12	-15,97
6817400 - Dotations provisions pour dépréciat	6 594,49	2 723,20	3 871,29	142,16
	580 124,58	689 413,14	-109 288,56	-15,85
Dotations aux provisions				
6815400 - Dotation provision IDR		14 871,02	-14 871,02	-100,00
		14 871,02	-14 871,02	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
6541000 - Pertes sur créances de l'exercice	1 664,06	4 952,19	-3 288,13	-66,40
6580000 - Charges diverses de gestion courant	35,65	5,91	29,74	503,21
	1 699,71	4 958,10	-3 258,39	-65,72
Total II	3 860 339,06	3 913 485,24	-53 146,18	-1,36
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-70 596,28	-16 086,36	-54 509,92	338,86
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilées				
7640000 - Revenus des placements	44 821,59	9 949,09	34 872,50	350,51
	44 821,59	9 949,09	34 872,50	350,51
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
Total III	44 821,59	9 949,09	34 872,50	350,51
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi				
Intérêts et charges assillées				
6611000 - Intérêts des emprunts	16 691,01	19 781,39	-3 090,38	-15,62
	16 691,01	19 781,39	-3 090,38	-15,62
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
Total IV	16 691,01	19 781,39	-3 090,38	-15,62
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	28 130,58	-9 832,30	37 962,88	-386,10
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-42 465,70	-25 918,66	-16 547,04	63,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
7720000 - Produits sur exercices antérieurs		12 435,60	-12 435,60	-100,00
		12 435,60	-12 435,60	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Sur opérations en capital				
7750000 - Produits de cession des éléments d'	2 475,91		2 475,91	
7770000 - Quote part de subv d"inv virée au	320 785,10	377 498,36	-56 713,26	-15,02
	323 261,01	377 498,36	-54 237,35	-14,37
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Total V	323 261,01	389 933,96	-66 672,95	-17,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
6712000 - Pénalités, amendes fiscales et péna		23,00	-23,00	-100,00
6718000 - Charges exceptionnelles opé de gest		54 868,80	-54 868,80	-100,00
6720000 - Charges sur exercices antérieurs	168,99		168,99	
	168,99	54 891,80	-54 722,81	-99,69
Sur opérations en capital				
6752000 - Valeurs comptables des immo. corpo	1 903,81		1 903,81	
	1 903,81		1 903,81	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
6875110 - Dotations provisions pour litige	20 000,00		20 000,00	
	20 000,00		20 000,00	
Total VI	22 072,80	54 891,80	-32 819,00	-59,79
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	301 188,21	335 042,16	-33 853,95	-10,10
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
6951000 - Impôts dus en France	1 757,00		1 757,00	
	1 757,00		1 757,00	
Total des produits (I + III + V)	4 157 825,38	4 297 281,93	-139 456,55	-3,25
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	3 900 859,87	3 988 158,43	-87 298,56	-2,19
EXCEDENT OU DEFICIT	256 965,51	309 123,50	-52 157,99	-16,87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
8710000 - Prestations en nature	702 673,00	673 208,00	29 465,00	4,38
	702 673,00	673 208,00	29 465,00	4,38
Bénévolat				
TOTAL	702 673,00	673 208,00	29 465,00	4,38
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIR				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
8610000 - Mise à disposition biens	702 673,00	673 208,00	29 465,00	4,38
	702 673,00	673 208,00	29 465,00	4,38
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	702 673,00	673 208,00	29 465,00	4,38