

expertise comptable •  
commissariat aux comptes •  
gestion financière & patrimoniale •  
création & reprise d'entreprise •  
droit des sociétés •



## **OGEC SAINT DENIS**

**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**1 Chemin de la Muette**

**07 100 ANNONAY**

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

**Exercice clos en date du 31 août 2021**

[www.anc2-expertise.fr](http://www.anc2-expertise.fr) • [contact@anc2-expertise.fr](mailto:contact@anc2-expertise.fr)

• Agence d'Annonay  
Domaine de la Gare  
«Le Rossini»  
07100 Annonay  
t. 04 75 33 11 11

• Agence du Cheylard  
5 rue Saint Joseph  
07160 Le Cheylard  
t. 04 75 29 11 19

• Agence de Davézieux  
15 rue des Pins  
Centre le Mas  
07430 Davézieux  
t. 04 75 67 67 62

• Agence de Lamastre  
26 place Seignobos  
07270 Lamastre  
t. 04 75 07 63 36

• Agence de Sarraz  
43 av. du 8 mai 1945  
07370 Sarraz  
t. 04 75 23 02 90

• Agence de Tournon  
6 rue Lagrange  
07300 Tournon  
t. 04 82 13 00 01

• Agence de Valence  
4 rue Georges Auric  
26000 Valence  
t. 04 75 33 11 11

• Agence de Vernoux  
5 rue Simone Vialet  
07240 Vernoux en Vivarais  
t. 04 75 29 11 19

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Lyon  
Commissaire aux comptes de la Compagnie de l'Imes

SARL au capital de 40 000 € - RCS 328 131 636 00032 - NAF 6920Z - n° TVA Intracom : FR23328131636

## OGEC SAINT DENIS

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

1 Chemin de la Muette

07 100 ANNONAY

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

Exercice clos en date du 31 août 2021

\*\*\*\*\*

#### I- Opinion

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons réalisé l'audit des comptes annuels de l'Association OGEC SAINT DENIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, que vous trouverez joints au présent rapport.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes de l'annexe concernant les règles et méthodes comptables et le changement de méthodes comptables, qui décrivent le nouveau référentiel normatif appliqué par votre association.

#### II- Fondement de l'opinion

##### a) Référentiel d'audit

Nous avons réalisé notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont détaillées dans un paragraphe en fin du présent rapport.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

[www.anc2-expertise.fr](http://www.anc2-expertise.fr) • [contact@anc2-expertise.fr](mailto:contact@anc2-expertise.fr)

## ***b) Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **III- Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatifs à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, les notes de l'annexe concernant les règles et méthodes comptables et le changement de méthodes comptables résultant de l'application du nouveau référentiel normatif par votre association.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et la présentation qui en est faite.

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

### **III- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

Conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques imposées par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **IV- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **V- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Dans ce sens l'article L.823-10-1 du Code de commerce précise que notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

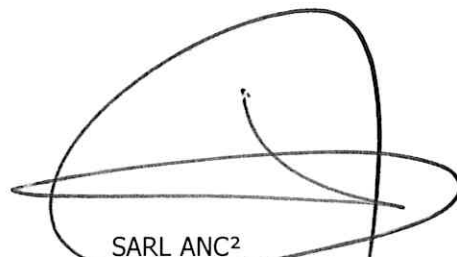
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, nous exerçons tout au long de celui-ci notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- nous apprécions le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association OGEC SAINT DENIS à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Annonay, le 4 février 2022



SARL ANC<sup>2</sup>  
**Michel CRESPIN**  
Commissaire aux Comptes

## Détail de l' Actif (ANC)

		01/09/2020 12 31/08/2021 mois	
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>		<b>9 678 013,20</b>	<b>83,50</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>		<b>6 142,25</b>	<b>0,05</b>
2051000000 LOGICIELS INFORMATIQUES	37 917,38 0,33		
2805100000 AMORT LOGICIELS ET SITE INTERN	(31 775,13) -0,27		
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			
2081000000 LOGICIELS ET SITE INTERNET			
2808100000 AMORT LOGICIELS ET SITE INTERN			
<b>Terrains</b>		<b>124 379,87</b>	<b>1,07</b>
2110000000 TERRAINS	119 153,56 1,03		
2120000000 A.A.I. TERRAINS	65 432,34 0,56		
2812000000 AMORT A.A.I. TERRAINS	(60 206,03) -0,52		
<b>Constructions</b>		<b>8 107 468,56</b>	<b>69,95</b>
2141000000 BATIMENTS INTERCOLLEGE	433 863,22 3,74		
2141100000 BATIMENTS GP1	575 074,07 4,96		
2141200000 BATIMENTS GP2	1 468 751,08 12,67		
2141300000 BATIMENTS GP3	991 529,66 8,55		
2141400000 BATIMENTS CALIFORNIE	1 487 253,72 12,83		
2141500000 BATIMENTS CALIFORNIE 2	2 871 819,58 24,78		
2141600000 BATIMENT FOYER	124 868,21 1,08		
2141700000 BATIMENT NEL ACCUEIL	333 733,20 2,88		
2141800000 BATIMENT CHEMIN MUETTE	32 669,98 0,28		
2141900000 BATIMENT GP1 INTERNAT	1 698 741,08 14,66		
2142000000 BATIMENT POLE SCIENTIFIQUE	3 676 850,56 31,72		
2143000000 BATIMENT MAISON DUGAT	234 593,82 2,02		
2145000000 A.A.I. INTERCOLLEGE	671 521,02 5,79		
2145100000 A.A.I. INTERNAT	206 334,06 1,78		
2145200000 A.A.I. GP1	435 691,94 3,76		
2145300000 A.A.I. GP2	382 025,45 3,30		
2145400000 A.A.I. GP3	359 757,44 3,10		
2145500000 A.A.I. CALIFORNIE	715 547,61 6,17		
2145600000 A.A.I. FOYER	95 650,51 0,83		
2145700000 A.A.I. ESPACE RENCONTRE	32 438,27 0,28		
2145800000 A.A.I. ACCUEIL	1 407,93 0,01		
2145900000 A.A.I. RESTO ZAP	32 804,74 0,28		
2145910000 A.A.I. ESPACE ACCOMP. ORIENT.	120 851,79 1,04		
2145920000 A.A.I. SALLE POLYVALENTE	4 889,54 0,04		
2145930000 A.A.I. RESTAURATION CALIFORNIE	12 480,38 0,11		
2145940000 A.A.I. MAISON DUGAT	561,00		
2145950000 A.A.I. AD BATIMENT ADMIN	314 339,69 2,71		
2145960000 A.A.I. AD AP IP2	260 295,06 2,25		
2145970000 AAI SECURISATION	210 040,35 1,81		
2814100000 AMORT BATIMENTS INTERCOL.	(383 008,03) -3,30		
2814110000 AMORT BATIMENTS GP1	(383 500,58) -3,31		
2814120000 AMORT BATIMENTS GP2	(1 188 829,19) -10,26		
2814130000 AMORT BATIMENTS GP3	(745 698,03) -6,43		
2814140000 AMORT BATIMENTS CALIFORNIE	(1 016 902,96) -8,77		
2814150000 AMORT BATIMENTS CALIFORNIE2	(1 339 254,91) -11,55		
2814160000 AMORT NOUVEL FOYER	(83 717,32) -0,72		
2814170000 AMORT BATIMENT NEL ACCUEIL	(244 380,54) -2,11		
2814180000 AMORT BATIMENT CHEMIN MUETTE	(1 931,13) -0,02		
2814190000 AMORT BATIMENT GP1/INTERNAT	(731 257,20) -6,31		
2814200000 AMORT BATIMENT POLE SCIENTIFIQ	(639 996,47) -5,52		
2814300000 AMORT BATIMENT MAISON DUGAT	(42 926,90) -0,37		
2814500000 AMORT A.A.I. INTERCOLLEGE	(563 090,64) -4,86		

## Détail de l' Actif (ANC)

			01/09/2020	12
			31/08/2021	mois
2814510000	AMORT A.A.I. INTERNAT	(202 441,14)	-1,75	
2814520000	AMORT A.A.I. GP1	(353 445,74)	-3,05	
2814530000	AMORT A.A.I. GP2	(358 120,33)	-3,09	
2814540000	AMORT A.A.I. GP3	(342 381,90)	-2,95	
2814550000	AMORT A.A.I. CALIFORNIE	(666 937,08)	-5,75	
2814560000	AMORT A.A.I. FOYER	(95 650,51)	-0,83	
2814570000	AMORT A.A.I. ESPACE RENCONTRE	(32 438,27)	-0,28	
2814580000	AMORT A.A.I. NEL ACCUEIL	(1 407,93)	-0,01	
2814590000	AMORT A.A.I. RESTO ZAP	(32 804,74)	-0,28	
2814600000	AMORT A.A.I. ESPACE ACCOMP.	(52 363,59)	-0,45	
2814610000	AMORT A.A.I. SALLE POLYVALENTE	(2 411,85)	-0,02	
2814620000	AMORT A.A.I. RESTO. CALIF.	(6 010,92)	-0,05	
2814630000	AMORT A.A.I. MAISON DUGAT	(238,89)		
2814640000	AMORT A.A.I. AD AP BAT IP 3	(65 515,35)	-0,57	
2814650000	AMORT A.A.I. AD AP IP2	(54 201,79)	-0,47	
2814660000	AMORT A.A.I. SECURISATION	(48 052,47)	-0,41	
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>			<b>1 137 520,59</b>	<b>9,81</b>
2154000000	MAT. MOB. OUT. SCOLAIRE	323 284,96	2,79	
2154050000	LIVRES SCOLAIRES	286 623,10	2,47	
2154100000	MAT. MOB. RESTAURATION	565 376,63	4,88	
2154150000	MAT MOB OUT SCOLAIRE GP2	11 729,94	0,10	
2154200000	MAT. MOB. OUT. INTERNAT	129 298,93	1,12	
2154300000	MAT. MOB. TERTIAIRE INTERCOL.	112 992,37	0,97	
2154400000	MAT. MOB. ST2S			
2154500000	MAT. MOB. OUT. STMG	66 896,47	0,58	
2154600000	MAT. MOB. ARTS & DESSINS GP2	1 395,17	0,01	
2154700000	MAT. MOB. TERTIAIRE CALIFORNIE	538 961,95	4,65	
2154750000	MAT. MOB. BTS SIO	8 074,63	0,07	
2154800000	MAT. MOB. LABORATOIRE STL	529,85		
2154900000	MAT. MOB. LABO GP2	317 912,28	2,74	
2155000000	MAT. MOB. BAC +1 BAC +3	9 245,92	0,08	
2155200000	MAT. MOB. NEL ACCUEIL	9 672,83	0,08	
2155300000	MAT. MOB. CPGE	307 627,74	2,65	
2155400000	MAT. MOB ESPACE ACCOMPAGNEMENT	15 227,88	0,13	
2155500000	MAT. MOB. STI2D	327 891,62	2,83	
2155600000	MAT. MOB. PHYS. CHIM POLE SCIEN	123 841,37	1,07	
2155650000	MAT. MOB. SVT POLE SCIENTIFIQUE	154 513,76	1,33	
2155700000	MAT. MOB. SSI	24 262,41	0,21	
2155750000	MAT. MOB. POLE SC.2 POLE NUMERIQ	192 821,16	1,66	
2815380000	AMORT MZT OUT SCOLAIRE GP2	(443,83)		
2815390000	AMORT LIVRES SCOLAIRES	(93 311,94)	-0,81	
2815400000	AMORT MAT. MOB. OUT. SCOL.	(225 555,79)	-1,95	
2815405000	AMORT LIVRES SCOLAIRES			
2815410000	AMORT MAT. MOB. RESTAURATION	(446 692,54)	-3,85	
2815420000	AMORT MAT. MOB. INTERNAT	(97 516,76)	-0,84	
2815430000	AMORT MAT. MOB. INTERCOLLEGE	(55 224,82)	-0,48	
2815440000	AMORT MAT. MOB. ST2S			
2815450000	AMORT MAT. MOB. STMG	(37 012,84)	-0,32	
2815460000	AMORT MAT. MOB. ARTS & DESSIN	(386,90)		
2815470000	AMORT MAT. MOB. CALIFORNIE	(433 618,53)	-3,74	
2815480000	AMORT MAT. MOB. STL	(529,85)		
2815490000	AMORT MAT. MOB. LABO. GP2	(306 241,58)	-2,64	
2815500000	AMORT MAT. MOB. BAC+1 BAC+3	(9 245,92)	-0,08	
2815510000	AMORT MAT MOB BTS SIO	(5 181,84)	-0,04	
2815520000	AMORT MAT. MOB. NEL ACCUEIL	(7 440,51)	-0,06	
2815530000	AMORT MAT. MOB. CPGE	(267 218,03)	-2,31	
2815540000	AMORT MAT. MOB. EAO	(13 350,68)	-0,12	
2815550000	AMORT MAT. MOB. STI2D	(178 890,42)	-1,54	



## Détail de l' Actif (ANC)

				01/09/2020	12
				31/08/2021	mois
2815560000	AMORT MAT. MOB. PHYS. CHIM POL	(94 093,49)	-0,81		
2815565000	AMORT MAT MOB SVT POLE SCIENTI				
2815570000	AMORT MAT MOB S.S.I	(18 135,64)	-0,16		
2815575000	AMORT MAT MOB POLE NUMERIQUE P				
2815580000	AMORT MAT MOB SVT POLE SCIENTIFIQUE	(34 467,70)	-0,30		
2815590000	AMORT MAT MOB POLE NUMERIQUE POLE SC.	(66 100,77)	-0,57		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				<b>94 369,93</b>	<b>0,81</b>
2181000000	INSTAL GENER AGENC DIV	6 018,96	0,05		
2182000000	MATERIEL DE TRANSPORT	1 043,39	0,01		
2183000000	MAT. MOB. GP3	193 037,63	1,67		
2183300000	MAT. MOB. POLE SCIENTIFIQUE 1	17 779,10	0,15		
2183400000	MAT. MOB. MAISON DUGAT	3 626,56	0,03		
2818100000	AMORT INSTAL GENER AGENC DIV	(1 203,80)	-0,01		
2818200000	AMORT MATERIEL TRANSPOR	(888,05)	-0,01		
2818300000	AMORT MAT. MOB. GP3	(112 110,85)	-0,97		
2818330000	AMORT MAT. MOB. POLE SCIENT. 1	(11 260,01)	-0,10		
2818340000	AMORT MAT MOB MAISON DUGAT	(1 673,00)	-0,01		
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				<b>10 080,00</b>	<b>0,09</b>
2313500000	TRAVAUX EN COURS ZAP 2	9 060,00	0,08		
2313700000	AUTRES TRAVAUX EN COURS	1 020,00	0,01		
<b>Autres participations</b>				<b>197 052,00</b>	<b>1,70</b>
2610000000	TITRES DE PARTICIPATION	197 052,00	1,70		
<b>Autres titres immobilisés</b>				<b>1 000,00</b>	<b>0,01</b>
2718000000	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	1 000,00	0,01		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>				<b>1 912 359,52</b>	<b>16,50</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>					
4091000000	FOURN AV ACP TES VERSES				
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>				<b>843,50</b>	<b>0,01</b>
041D	Collectif clients débiteurs	251,00			
4160000000	CREANCES DOUTEUSES	1 871,00	0,02		
4910000000	PROVISIONS DEPR. CLTS DOUTEUX	(1 278,50)	-0,01		
<b>Autres créances</b>				<b>655 119,31</b>	<b>5,65</b>
040D	Collectif fournisseurs débiteurs				
4098000000	RRR A OBTENIR				
4250000000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMP TES				
4378100000	OPCALIA				
4387000000	ORG SOCIAUX P. A. R.	3 500,00	0,03		
4417200000	SUB. A RECEVOIR REGION	198 189,00	1,71		
4417800000	SUB. A RECEVOIR CFA	431 355,23	3,72		
4670010000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	253,85			
4670060000	SAS SAINT DENIS	13 839,18	0,12		
4670120000	BOURSES	1 686,00	0,01		
4673080000	SCOLAREST	3 900,00	0,03		
4687000000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	2 396,05	0,02		
<b>Disponibilités</b>				<b>1 163 179,85</b>	<b>10,04</b>
5112000000	CHEQUES A L ENCAISSEMENT				
5121000000	SOCIETE GENERALE	170 140,64	1,47		
5121500000	SOCIETE GENERALE LIVRET	82 073,58	0,71		
5125000000	CREDIT MUTUEL	76 699,79	0,66		



## Détail de l' Actif (ANC)

				01/09/2020	12
				31/08/2021	mois
5125100000	CREDIT MUTUEL LIVRET	333,81			
5125200000	CREDIT MUTUEL TRIPLEX	188,61			
5126000000	CAISSE D EPARGNE	124 691,57	1,08		
5126100000	CAISSE EPARGNE LIVRET	77 301,56	0,67		
5126200000	CELDA CPTE ASSOCIATIS CLS	19 925,60	0,17		
5140000000	LA BANQUE POSTALE	120 562,42	1,04		
5145000000	LA BANQUE POSTALE LIVRET	490 431,78	4,23		
5310000000	CAISSE	830,49	0,01		
<b>Charges constatées d'avance</b>				<b>93 216,86</b>	<b>0,80</b>
4860000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	93 216,86	0,80		
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>				<b>11 590 372,72</b>	<b>100,00</b>

## Détail du Passif (ANC)

		01/09/2020	12
		31/08/2021	mois
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>		<b>6 525 760,26</b>	<b>56,30</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		<b>4 560 470,77</b>	<b>39,35</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>			
1021000000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE			
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>			
1023010000 SUB.REG.RESTRUCT.SANS REPRISE			
1023020000 SUB.REG.ACCUEIL SANS REPRISE			
1023050000 SUB.REG.FENETRES INTER SANS R.			
1023060000 SUB.REG.MISE CONFORMITE CUIS.			
1023330000 SUB.REG.FENETRES-ISOL. SECOND.			
1023360000 SUB.REG.COUR EST SECOND. SANS			
1023370000 SUB.REG.RESTRUC.SANS REPRISE			
1023810000 SUB.REG.CALIFORNIE 2 SANS REPR			
1027510000 SUB.REG.MAT.STI2D SANS DROIT D			
1027520000 SUB.REG.FENETRES CALIF.SANS DR			
1027530000 SUB.REG.ADAP IP3ASTIER SANS DR			
1027540000 SUB.REG.ADAP IP3FALLOU SANS DR			
1027550000 SUB.REG.ADAP IP2ASTIER SANS DR			
1027560000 SUB.REG.ADAP IP2FALLOU SANS DR			
1027570000 SUB.REG.SECURISAT°SANS DROIT D			
1027580000 SUB.REG.SECURISATION SANS DROI			
1027590000 SUB.REG.SECURISATION ENTREES S			
1027630000 SUB.REG.LIVRES 2NDES + 1ERES S			
1027640000 SUB.REG.CREATION SALLE INFO.2°			
1027650000 SUB.REG.EQUIPMNT SALLE INFO 2°			
<b>Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.</b>			
1037320000 SUB.REG.RESTRUCT.AVEC REPRISE			
1037330000 SUB.REG.ACCUEIL AVEC REPRISE			
1037360000 SUB.REG.FENETRES INTERCOL. AVE			
1037370000 SUB.REG.MISE CONFORM. CUIS. AV			
1037380000 SUB.REG.CALIF.2 AVEC REPRISE			
1037420000 SUB.REG.FENETRES SECOND. AVEC			
1037450000 SUB.REG.COUR EST 2NDE AVEC REP			
1037460000 SUB.REG.INTERNAT AVEC REPRISE			
1037510000 SUB.REG.MAT.STID AVEC DROIT RE			
1037520000 SUB.REG.FENETRES CALIF.AVEC DR			
1037530000 SUB.REG.ADAP IP3ASTIER AVEC DR			
1037540000 SUB.REG.ADAP IP3FALLOU AVEC DR			
1037550000 SUB.REG.ADAP IP2ASTIER AVEC DR			
1037560000 SUB.REG.ADAP IP2FALLOU AVEC DR			
1037570000 SUBVENTION SECURISATION ASTIER			
1037580000 SUBVENTION SECURISATION FALLOU			
1037590000 SUB°REG.SECURISAT° ENTREES BAT			
1037600000 SUB.REG.POLE SC.2 AVEC DROIT D			
1037610000 SUB.REG.POLE SC.2 PART ASTIER			
1037620000 SUB.REG.POLE SC.2 AVEC DROIT D			
1037630000 SUB.REG.LIVRES 2NDES ET 1ERES			
1037640000 SUB.REG.CREATION SALLE INFO.SE			
1037650000 SUB.REG.EQUIPMNT SALLE INFO.SE			
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>		<b>20 000,00</b>	<b>0,17</b>
1068500000 RESERVES DE TRESORERIE		20 000,00	0,17

## Détail du Passif (ANC)

			01/09/2020	12
			31/08/2021	mois
<b>Report à nouveau</b>			<b>4 083 503,14</b>	<b>35,23</b>
1190000000 REPORT A NOUVEAU DEBIT	4 083 503,14	35,23		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			<b>456 967,63</b>	<b>3,94</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>			<b>1 965 289,49</b>	<b>16,96</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			<b>1 965 289,49</b>	<b>16,96</b>
1312010000 SUB. REG. RESTRUCTURATION	34 248,35	0,30		
1312020000 SUB. REG. ACCUEIL	93 500,00	0,81		
1312030000 SUB. REG. FENETRES INTERCOLLE	3 998,50	0,03		
1312040000 SUB. REG. MISE CONFORMITE CUISINE	9 680,50	0,08		
1312050000 SUB. REG. FENETRE ISOLATION SECONDES	17 940,00	0,15		
1312060000 SUB. REG. COUR EST SECONDES	30 054,28	0,26		
1312070000 SUB. REG. INTERNAT	361 676,00	3,12		
1312080000 SUB. REG. CALIFORNIE 2	990 268,50	8,54		
1312090000 SUB. REG. MAT ST12D	30 000,00	0,26		
1312100000 SUB. REG. FENETRES CALIFORNIE	12 339,00	0,11		
1312110000 SUB. REG. AD'AP IP3 ASTIER	49 603,63	0,43		
1312120000 SUB. REG. AD'AP IP3 FALLOUX	44 007,60	0,38		
1312130000 SUB. REG. AD'AP IP2 ASTIER	96 530,55	0,83		
1312140000 SUB. REG. AD'AP IP2 FALLOUX	34 252,70	0,30		
1312150000 SUB. REG. SECURISATION ASTIER	45 706,78	0,39		
1312160000 SUB. REG. SECURISATION FALLOUX	73 714,72	0,64		
1312170000 SUB. REG. SECURISAT' ENTREES BAT	12 084,80	0,10		
1312180000 SUB. REG. LIVRES SECONDES ET PREMIERE	187 496,00	1,62		
1312190000 SUB. REG. CREATION SALLE INFO SECONDES	5 433,31	0,05		
1312200000 SUB. REG. EQUIPMNT SALLE INFO SECONDES	17 434,90	0,15		
1312210000 SUB. REG. POLE SC.2	261 015,41	2,25		
1312220000 SUB. REG. POLE SC.2 ASTIER	143 750,83	1,24		
1312230000 SUB. REG. SC.2 BIS	31 896,28	0,28		
1312240000 SUB. REG. LIVRE TERMINALE	88 077,00	0,76		
1312250000 SUB. REG. LIVRE 1ERE STL	660,00	0,01		
1312260000 SUB. REG. PURIFICATEURS	10 000,00	0,09		
1312270000 SUB. REG. AMEN. LABO BTS SIO	27 999,20	0,24		
1312280000 SUB. TABLE APEL	5 566,61	0,05		
1318170000 T.A AFFECTEE AU 31.08.2017	80 181,11	0,69		
1318180000 T.A AFFECTEE AU 31.08.2018	66 770,30	0,58		
1318190000 T.A AFFECTEE AU 31.08.2019	141 531,25	1,22		
1318200000 T.A AFFECTEE 31.08.2020	88 703,44	0,77		
1318210000 T.A AFFECTEE 31.08.2021	94 734,11	0,82		
1318260000 T.A AFFECTEE 31 08 2016				
1318270000 T.A AFFECTEE 31 08 2017				
1318280000 T.A AFFECTEE 31 08 2018				
1318290000 T.A AFFECTEE 31.08.2019				
1318300000 T.A AFFECTEE AU 31.08.2020				
1391170000 AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2017	(67 547,96)	-0,58		
1391180000 AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2018	(51 569,13)	-0,44		
1391190000 AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2019	(57 462,10)	-0,50		
1391200000 AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2020	(24 319,57)	-0,21		
1392010000 AMORT. SUB. REG. RESTRUCTURATION	(26 827,92)	-0,23		
1392020000 AMORT. SUB. REG. ACCUEIL	(70 125,00)	-0,61		
1392030000 AMORT. SUB. REG. FENETRES INTERCOLLE	(3 665,35)	-0,03		
1392040000 AMORT. SUB. REG. MISE CONFORMITE CUISINE	(9 035,18)	-0,08		
1392050000 AMORT. SUB. REG. FENETRES ET ISOLATION SECONDES	(14 352,01)	-0,12		
1392060000 AMORT. SUB. REG. COUR EST SECONDE	(22 039,82)	-0,19		
1392070000 AMORT. SUB. REG. INTERNAT	(160 744,92)	-1,39		
1392080000 AMORT. SUB. REG. CALIFORNIE 2	(475 328,88)	-4,10		

## Détail du Passif (ANC)

			01/09/2020	12
			31/08/2021	mois
1392090000	AMORT. SUB. REG. MAT STI2D	(29 999,97)	-0,26	
1392100000	AMORT. SUB. REG. FENETRES CALIF	(3 701,70)	-0,03	
1392110000	AMORT. SUB. REG. AD'AP IP3 ASTIER	(16 534,54)	-0,14	
1392120000	AMORT. SUB. REG. AD'AP IP3 FALLOUX	(14 669,21)	-0,13	
1392130000	AMORT. SUB. REG. AD'AP IP3 ASTIER	(32 176,85)	-0,28	
1392140000	AMORT. SUB. REG. AD'AP IP2 FALLOUX	(11 417,56)	-0,10	
1392150000	AMORT. SUB. REG. SECURISAT	(9 141,37)	-0,08	
1392160000	AMORT. SUB. REG. SECURISATION FALLOUX	(14 742,95)	-0,13	
1392170000	AMORT. SUB. REG. SECURISATION ENTREES BAT	(2 215,55)	-0,02	
1392180000	AMORT. SUB. REG. LIVRES SECONDES ET PREMIERES	(74 998,40)	-0,65	
1392190000	AMORT. SUB. REG. CREATION SALLE INFO 2	(724,45)	-0,01	
1392200000	AMORT. SUB. REG. EQUIPMNT SALLE INFO 2	(4 981,40)	-0,04	
1392210000	AMORT. SUB. REG. POLE SC2	(13 050,78)	-0,11	
1392220000	AMORT. SUB. REG. POLE SC2 ASTIER	(1 969,92)	-0,02	
1392230000	AMORT. SUB. REG. POLE SC2 BIS	(437,10)		
1392240000	AMORT. SUB. REG. LIVRE TERMINALE	(8 367,32)	-0,07	
1392250000	AMORT. SUB. LIVRE 1ERE STL	(62,70)		
1392260000	AMORT. SUB. REG. PURIFICATEURS	(2 037,04)	-0,02	
1392270000	AMORT. SUB. REG. AMEN. LABO BTS SIO	(871,09)	-0,01	
1392280000	AMORT. SUB. TABLE APEL	(448,43)		
1398260000	AMORT T.A AFFECTEE 31.08.2016			
1398270000	AMORT T.A AFFECTEE 31.08.2017			
1398280000	AMORT T.A AFFECTEE 31.08.2018			
1398290000	AMORT T.A AFFECTEE 31.08.2019			
1398300000	AMORT T.A AFFECTEE 31.08.2020			
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>				
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>				
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>			<b>5 064 612,46</b>	<b>43,70</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédi</b>			<b>4 225 542,41</b>	<b>36,46</b>
1641000000	EMPRUNT SG RACHATS EMPRUNTS CM	439 759,47	3,79	
1641010000	EMPRUNT SG RACHAT/INTERNAT CPG	161 325,75	1,39	
1641020000	EMPRUNT SG RACHAT CALIF. 2 GAR.	385 145,06	3,32	
1641030000	EMPRUNT SG POLE SC.1 GAR. REGIO	695 654,62	6,00	
1641040000	EMPRUNT SG 95KE AD AP	62 246,75	0,54	
1641050000	EMPRUNT SG 83.5KE AD AP	54 710,95	0,47	
1641060000	EMPRUNT SG 37KE AD AP	24 243,39	0,21	
1641070000	EMPRUNT SG AD AP 29.5 KE	19 328,88	0,17	
1641080000	EMPRUNT CM 180 KE MAISON DUGAT	84 345,73	0,73	
1641090000	EMPRUNT CM 80 KE INFO SIO 70 POSTES	77 352,63	0,67	
1641110000	EMPRUNT CM 100KE POLE SCIENT.			
1641120000	EMPRUNT CELDA 950KE POLE SCIENT	665 244,25	5,74	
1641130000	EMPRUNT CELDA 100KE POLE SCIENT	2 547,44	0,02	
1641250000	EMPRUNT LA BQUE POST. 55KE	2 302,73	0,02	
1641260000	EMPRUNT LA BANQUE POSTALE 230	165 137,67	1,42	
1641800000	EMPRUNT CE 90KE USINE	12 537,91	0,11	
1642000000	EMPRUNT CE 125 KE MAT. STI2D			
1642120000	EMPRUNT CE 100KE DIV MATERIEL	13 452,23	0,12	
1642130000	EMPRUNT CE 255 KE POLE SC.2	216 903,42	1,87	
1642140000	EMPRUNT CELDA 200 KE MAT. PS 2	123 616,75	1,07	
1649490000	EMPRUNT CM 255 KE POLE SC.2	217 322,85	1,88	
1649500000	EMPRUNT CM ACCUEIL 180 KE			
1649600000	EMPRUNT CM 225K TRVX ADAP+DUGA	11 386,93	0,10	
1649700000	EMPRUNT CM 140 KE EQU. INFORMA			
1649800000	EMPRUNT CM 120 KE POLE SC.2	96 931,04	0,84	

## Détail du Passif (ANC)

				01/09/2020	12
				31/08/2021	mois
1649950000	EMPRUNT CM 200KE DALLE INTERN.	115 492,09	1,00		
1649960000	EMPRUNT CM 860 KE INTERNAT	569 407,46	4,91		
1649970000	EMPRUNT SG 60KE TRAVAUX SECOND	9 146,41	0,08		
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>				<b>31 337,21</b>	<b>0,27</b>
1688000000	INTERETS COURUS NON ECHUS	1 337,21	0,01		
4510000000	UDOGEC	30 000,00	0,26		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				<b>276 690,00</b>	<b>2,39</b>
4190000000	ACOMPTE SCOL LYCEE	151 270,00	1,31		
4191000000	ACOMPTE ISSD	88 800,00	0,77		
4191060000	ACOMPTE INTERNAT	31 641,00	0,27		
4191200000	SCOLARITES TOTALES	479,00			
4191500000	ACOMPTE SUR EXERCICES SUIVANTS	4 500,00	0,04		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>				<b>131 573,75</b>	<b>1,14</b>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	116 015,04	1,00		
4081000000	FOURNISSEURS FNP	15 558,71	0,13		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				<b>224 799,88</b>	<b>1,94</b>
4210000000	SALAIRES				
4250000000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE	388,65			
4282000000	DETTE PROVISIONNEE POUR CONGES A PAYER	34 096,32	0,29		
4286000000	AUTRES CHARGES PERS. A PAYER	43 521,45	0,38		
4288200000	PROVISIONS CONGES PAYES				
4310000000	URSSAF	43 201,00	0,37		
4373210000	APICIL PREVOYANCE	10 243,61	0,09		
4373300000	HUMANIS	15 064,96	0,13		
4373340000	CGRM UNIPREVOYANCE	4 268,50	0,04		
4378100000	OPCALIA	2 976,20	0,03		
4378500000	ACTION LOGEMENT ECH AU 31 12				
4382000000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	14 313,92	0,12		
4386000000	ORG SOCIAUX- C A P	17 588,03	0,15		
4386200000	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES				
4421000000	PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPOT SUR LE REVENU)	4 412,00	0,04		
4471000000	IMPOTS, TAXE ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNE				
4471100000	TAXE SUR LES SALAIRES	10 709,00	0,09		
4486000000	ETAT & COLL CHARG A PAYER	24 016,24	0,21		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				<b>73 108,32</b>	<b>0,63</b>
404CHEVAL	CHEVAL RHONE ALPES TP	2 824,80	0,02		
404CYBERG	CYBERG				
404DATAVENIR	DATAVENIR				
404DUCOIN	DUCOIN DSN TP				
404DURAND	DURAND				
404ERCM	ERCM	1 995,34	0,02		
404FOMBONNETS	FOMBONNETS	18 070,01	0,16		
404HUCHET	MENUISERIE HUCHET				
404LAPIZE	LAPIZE DE SALLEE	10 439,77	0,09		
404LECOIN	LE COIN DES LIVRES	4 040,70	0,03		
404MANUT	MANUTAN COLLECTIVITES	6 929,95	0,06		
404MHV	MHV				
404MOUNARD	MOUNARD	24 651,00	0,21		
404OLIVEIRA	OLIVEIRA SAS				
404SANIPAC	SANIPAC	4 156,75	0,04		
404VINSON	VINSON FRERES				
<b>Autres dettes</b>				<b>88 156,89</b>	<b>0,76</b>

## Détail du Passif (ANC)

		01/09/2020		12
		31/08/2021		mois
041C	Collectif clients créditeurs	50,00		
4671000000	FONDS DE SOLIDARITE LYCEE			
4672110000	FONDS DE SOLIDARITE ISSD			
4670030000	COMPTE DEPOT CHEQUE CALCULETTE SECONDE	139,78		
4670080000	ACTIVITES PERISCOLAIRES CPGE	1 670,60	0,01	
4670090000	ST2S CONCOURS	500,00		
4670100000	FONDS DE SOLIDARITE LYCEE	32 216,26	0,28	
4670110000	FONDS DE SOLIDARITE ISSD	12 028,00	0,10	
4670130000	FONDS SOCIAL CANTINE	3 000,00	0,03	
4670140000	ERASMUS 2017 2021 VOICES	4 885,82	0,04	
4670160000	ERASMUS 6 2019 5 2021 MOBILITE IS2D	1 067,80	0,01	
4671050000	OGEC MONTALIVET	1 441,23	0,01	
4673090000	ELIOR BADGES ELEVES SORTIS	11 719,79	0,10	
4673100000	FONDS SOCIAL RESTAURATION	19 437,61	0,17	
4676020000	ERASMUS 2017 2021 VOICES			
4676040000	ERASMUS 6 2019 9 2020			
4677000000	SAS INSTITUT SUP SAINT DENIS			
<b>Produits constatés d'avance</b>				
				<b>13 404,00</b>
4870000000	PROD. CONSTAT. D AVANCE	2 658,00	0,02	0,12
4871000000	INSC. N+1 C AVANCE	10 746,00	0,09	
4871060000	INSC. INTERNAT N+1 C AVANCE			
<b>Total du passif</b>				<b>11 590 372,72</b>
				100,00

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/09/2019 31/08/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>4 924 163,75</b>	100,00	<b>5 596 195,14</b>	100,00	<b>(672 031,39)</b>	-12,01
<b>Prestations de services</b>	<b>2 200 875,71</b>	44,70	<b>2 092 933,38</b>	37,40	<b>107 942,33</b>	5,16
7061140000 LYCEE GEN. CONTRIB. FAMILLES	707 665,56	14,37	680 470,42	12,16	27 195,14	4,00
7061160000 LYCEE TECHN. CONTRIB. FAMILLES	215 830,00	4,38	226 250,00	4,04	(10 420,00)	-4,61
7061170000 IS2D CONTRIB. SUPERIEUR	448 836,59	9,11	416 464,58	7,44	32 372,01	7,77
7061200000 RESTAURATION 1/2 PENSIONNAIRES	476 478,36	9,68			476 478,36	
7061230000 RESTAURATION EXTERNES	1 230,04	0,02			1 230,04	
7061250000 RESTAURATION INTERNES	62 486,73	1,27			62 486,73	
7061300000 HEBERGEMENT	259 315,27	5,27	243 692,51	4,35	15 622,76	6,41
7061600000 DROITS D'INSCRIPTION	25 912,00	0,53			25 912,00	
7062050000 REST. 1/2 PENSIONNAIRES			457 596,65	8,18	(457 596,65)	-100,00
7063050000 REST. EXTERNES			1 835,00	0,03	(1 835,00)	-100,00
7063060000 RESTAURATION INTERNES			57 620,07	1,03	(57 620,07)	-100,00
7064500000 DISTRIBUTEURS AUTOMATIQUES (TELEPHONE,	571,49	0,01			571,49	
7068320000 AVANTAGES EN NATURE REPAS	1 738,80	0,04			1 738,80	
7068330000 AVANTAGE NATURE VEHICULE	2 250,00	0,05			2 250,00	
7068340000 RECETTES PHOTOCOP. TELEPH. AFFR. DIVERS	118,00				118,00	
7068380000 PS DIV.: REDEVCS, PARCOURS SECURISE, SCIENCE	14 960,37	0,30			14 960,37	
7081250000 REPAS AVANT. NATURE			3 843,60	0,07	(3 843,60)	-100,00
7082600000 DISTRIBUTEURS AUTOMATIQUES			1 025,23	0,02	(1 025,23)	-100,00
7082700000 REMBOURSEMENTS DIVERS			455,10	0,01	(455,10)	-100,00
7082800000 PRESTATIONS DIVERSES			13 096,13	0,23	(13 096,13)	-100,00
7082900000 FACTURATION BADGES ISSD			88,00		(88,00)	-100,00
7083700000 REMB. ACT. EXTRA SCOL.			700,00	0,01	(700,00)	-100,00
7083890000 MAT. MISE A DISPOSITION OGEC			4 758,59	0,09	(4 758,59)	-100,00
7096100000 REDUCTIONS TARIFAIRES			(5 162,50)	-0,09	5 162,50	100,00
7096110000 REDUCTIONS FORFAITAIRES	(16 517,50)	-0,34			(16 517,50)	
7096200000 REDUCTIONS FAMILLES NOMBREUSES			(9 800,00)	-0,18	9 800,00	100,00
<b>Concours publics   Autres produits</b>	<b>1 729 924,80</b>	35,13			<b>1 729 924,80</b>	
7351100000 CONC. PUBL. ETAT FORFAIT EXTERNAT	742 579,80	15,08			742 579,80	
7352100000 CONC. PUBL. REGION FORFAIT EXTERNAT MATE	461 481,00	9,37			461 481,00	
7352200000 CONC. PUBL. REGION FORFAIT EXTERNAT TOS	525 864,00	10,68			525 864,00	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>720,00</b>	0,01	<b>3 292 667,23</b>	58,84	<b>(3 291 947,23)</b>	-99,98
7411000000 FORFAIT EXTERNAT ETAT			739 475,89	13,21	(739 475,89)	-100,00
7427000000 FORFAIT EXTERNAT REGION MAT.			456 281,00	8,15	(456 281,00)	-100,00
7427100000 FORFAIT EXTERNAT REGION TOS.			524 998,00	9,38	(524 998,00)	-100,00
7428000000 AUTRES SUBVENTIONS REGION	720,00	0,01	2 924,00	0,05	(2 204,00)	-75,38
7428800000 SUBVENTIONS APPRENTISSAGE			741 258,35	13,25	(741 258,35)	-100,00
7453000000 VALORISATION LOYERS			815 182,54	14,57	(815 182,54)	-100,00
7478000000 T.A. AFFECTEE FONCTIONNEMENT			12 547,45	0,22	(12 547,45)	-100,00
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>			<b>110,00</b>		<b>(110,00)</b>	-100,00
7545000000 COLLECTE-DONS			110,00		(110,00)	-100,00
<b>Autres produits   Dons, legs et donations</b>			<b>19 000,00</b>	0,34	<b>(19 000,00)</b>	-100,00
7585400000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			19 000,00	0,34	(19 000,00)	-100,00
<b>Contributions financières   Autres produits</b>	<b>921 741,80</b>	18,72	<b>101 091,00</b>	1,81	<b>820 650,80</b>	811,79
7550000000 REMBOURSEMENT DE FRAIS DE SERV			69 355,00	1,24	(69 355,00)	-100,00
7551100000 CONTRIB FIN RECUES AFFECT A FORM PAR APP	917 314,31	18,63			917 314,31	
7551800000 AIDE EMPLOI:OPCO/DRIFP/APICIL.....	4 427,49	0,09			4 427,49	
7556000000 INSCRIPTIONS SCOLAIRES			31 736,00	0,57	(31 736,00)	-100,00
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>70 219,70</b>	1,43	<b>144,50</b>		<b>70 075,20</b>	N/S
7817400000 REPRISE PROVISIONS CREANCES	84,43		144,50		(60,07)	-41,57
7911000000 TRANSFERT DE CONSOMMATIONS ET SERVICES	70 135,27	1,42			70 135,27	



## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/09/2019 31/08/2020	12 mois	Variations	%
<b>Autres produits</b>	<b>681,74</b>	<b>0,01</b>	<b>90 249,03</b>	<b>1,61</b>	<b>(89 567,29)</b>	<b>-99,24</b>
7571100000 REP. TA/AMORT. INVEST. SUB.			74 244,28	1,33	(74 244,28)	-100,00
7580000000 PRODUIT DIVERS GESTION COUR.	681,74	0,01	150,77		530,97	352,17
7588400000 AIDES A L'EMPLOI			15 853,98	0,28	(15 853,98)	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 652 973,13</b>	<b>94,49</b>	<b>5 261 610,64</b>	<b>94,02</b>	<b>(608 637,51)</b>	<b>-11,57</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 771 043,72</b>	<b>35,97</b>	<b>2 347 005,91</b>	<b>41,94</b>	<b>(575 962,19)</b>	<b>-24,54</b>
6045200000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	6 535,12	0,13			6 535,12	
6045300000 NETTOYAGE DE LOCAUX	241 928,76	4,91			241 928,76	
6045310000 TRAITEMENTS DECHETS	5 613,78	0,11			5 613,78	
6045400000 P.S. NETTOYAGE LOCAUX			160 380,82	2,87	(160 380,82)	-100,00
6045410000 TRAITEMENTS DECHETS			5 506,02	0,10	(5 506,02)	-100,00
6045500000 P.S. SURVEILLANCE LOCAUX			6 497,27	0,12	(6 497,27)	-100,00
6045550000 P.S. / C.P.G.E INTERNAT			3 000,00	0,05	(3 000,00)	-100,00
6045600000 P.S. FOURNITURES REPAS	506 774,06	10,29	505 377,09	9,03	1 396,97	0,28
6045900000 P.S. : SURVEILLANCE DES LOCAUX	6 284,02	0,13			6 284,02	
6045910000 P.S. : C.P.G.E INTERNAT	3 000,00	0,06			3 000,00	
6045920000 P.S. : FRAIS DE GESTION CFA	54 000,00	1,10			54 000,00	
6046200000 ACHATS PS FORMATEURS UFA	17 164,00	0,35			17 164,00	
6048200000 ENSEIGNEMENT (INFORMATIQUE, LABOS DE LAN	19 335,46	0,39	3 187,00	0,06	16 148,46	506,70
6048300000 SPORTS : TRANSPORTS ET EQUIPEMENTS SPORT	31 087,00	0,63	23 029,75	0,41	8 057,25	34,99
6048400000 ACHATS PS ENSEIGNEMENT			7 040,00	0,13	(7 040,00)	-100,00
6048700000 CULTURE: Théâtre, Cinéma, Voyages,...	920,57	0,02			920,57	
6048740000 P.S. DIVERS ACTIONS PEDAGOGIQU.			9 342,79	0,17	(9 342,79)	-100,00
6048800000 P.S. JOURNEE HANDICAP, TELETHON			998,08	0,02	(998,08)	-100,00
6061100000 EAU	6 332,85	0,13	6 856,41	0,12	(523,56)	-7,64
6061200000 ELECTRICITE	46 808,50	0,95	42 624,19	0,76	4 184,31	9,82
6061300000 GAZ	65 316,27	1,33	53 082,54	0,95	12 233,73	23,05
6061500000 FUEL	11 828,76	0,24	10 150,32	0,18	1 678,44	16,54
6061600000 CARBURANT	1 847,24	0,04	671,64	0,01	1 175,60	175,03
6063100000 FOURNITURES POUR ATELIER D'ENTRETIEN	9 586,65	0,19			9 586,65	
6063500000 HEBERGEMENT	639,65	0,01			639,65	
6063600000 RESTAURATION	5 875,65	0,12			5 875,65	
6063700000 INFIRMERIE	5 260,74	0,11			5 260,74	
6063800000 FRES MAT SERV PSYCHOLOGIE	40,91				40,91	
6064100000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES INFORMATI	12 127,20	0,25			12 127,20	
6064200000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES REPROGRAP	47 611,84	0,97			47 611,84	
6065200000 FOURNITURES ENTRETIEN			10 414,04	0,19	(10 414,04)	-100,00
6065400000 PARCS ET JARDINS			325,58	0,01	(325,58)	-100,00
6065600000 PETIT MAT. RESTAURATION			2 048,63	0,04	(2 048,63)	-100,00
6065700000 PETIT MAT. HEBERGEMENT			775,48	0,01	(775,48)	-100,00
6065800000 FOURNITURES REPROGRAPHIES			43 513,74	0,78	(43 513,74)	-100,00
6065900000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE			9 335,91	0,17	(9 335,91)	-100,00
6067300000 INFIRMERIE SCOLAIRE			8 314,67	0,15	(8 314,67)	-100,00
6068000000 CDI DOCUMENTS PEDAGOGIQUES			5 500,62	0,10	(5 500,62)	-100,00
6068100000 PETIT MATERIEL DE CLASSE			29 847,87	0,53	(29 847,87)	-100,00
6068140000 FOURN. PETIT MAT. EPS	1 231,60	0,03			1 231,60	
6068150000 PETIT MAT. FOURN. LABORATOIRES	33 255,55	0,68			33 255,55	
6068300000 PETIT MATERIEL EPS			1 254,39	0,02	(1 254,39)	-100,00
6068400000 PASTORALE, CATECHESE ET CULT	1 644,90	0,03			1 644,90	
6068500000 PETIT MATERIEL LABORATOIRES			26 761,24	0,48	(26 761,24)	-100,00
6068800000 CDI DOCUMENTS PEDAGOGIQUES	9 022,47	0,18			9 022,47	
6068850000 FRES ET PETIT MAT. DE CLASSE	19 939,87	0,40			19 939,87	
6069100000 FRAIS DE CATECHESE			782,32	0,01	(782,32)	-100,00
6069300000 PETIT MATERIEL SERV. PSYCHOL.			158,11		(158,11)	-100,00
6125100000 REDEVANCE LIXXBAIL COPIEUR	2 856,00	0,06	2 856,00	0,05		
6132100000 LOCATION IMMOBIL.	71 164,54	1,45	65 142,96	1,16	6 021,58	9,24
6132200000 LOYERS ESTIMES			815 182,54	14,57	(815 182,54)	-100,00
6135100000 LOCATIONS 308 FREE MOVE 11/20 à 11/23	4 283,87	0,09			4 283,87	
6152100000 ENTRETIEN REPARATION BATIMENT	23 857,94	0,48	25 458,25	0,45	(1 600,31)	-6,29

## Détail du Compte de Résultat

		01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/09/2019 31/08/2020	12 mois	Variations	%
6155020000	ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT		220,92	1 857,64	0,03	(1 636,72)	-88,11
6155100000	ENTRETIEN AUTRES MATERIELS		11 216,10	5 738,16	0,10	5 477,94	95,47
6156000000	MAINTENANCE		46 201,32			46 201,32	
6156160000	CONTRATS MAINTENANCE			24 229,26	0,43	(24 229,26)	-100,00
6161000000	MULTIRISQUES		23 161,10			23 161,10	
6161100000	ASSURANCES MULTIRISQUE LOCAUX			21 379,57	0,38	(21 379,57)	-100,00
6161300000	ASSURANCE DO POLE SCIENTIF 1			1 810,43	0,03	(1 810,43)	-100,00
6162100000	ASSURANCE DO POLE SCIENTIFIQUE 1		1 810,43			1 810,43	
6162110000	ASSURANCE DO POLE SCIENTIFIQUE 2		3 639,08			3 639,08	
6166000000	ASSURANCES RESPONSABIL. CIV. COLLECT.		13 755,53	13 300,30	0,24	455,23	3,42
6167000000	ASSURANCE MATERIEL		3 429,60			3 429,60	
6167100000	ASSURANCES MATERIEL ROULANT			3 368,33	0,06	(3 368,33)	-100,00
6169000000	ASSURANCES ACCIDENTS TRAVAIL		2 162,00	2 243,00	0,04	(81,00)	-3,61
6181000000	DOCUMENTATION GENERALE		880,02			880,02	
6182000000	DOCUMENTATION GENERALE			2 352,65	0,04	(2 352,65)	-100,00
6211000000	PERSONNEL INTERIMAIRE		13 996,94			13 996,94	
6214000000	PERSONNEL DETACHE AXESS		69 360,00	54 056,84	0,97	15 303,16	28,31
6226100000	HONORAIRES ADMINISTRATIFS		24 477,09	23 286,45	0,42	1 190,64	5,11
6226200000	AUTRES HONORAIRES			3 000,00	0,05	(3 000,00)	-100,00
6226800000	AUTRES HONORAIRES		12 360,00			12 360,00	
6231000000	ANNONCES INSERTIONS		2 390,40	18 004,48	0,32	(15 614,08)	-86,72
6232000000	SITE WEB		1 226,32	2 192,80	0,04	(966,48)	-44,08
6233000000	MANIFESTATION ET EXPOSITIONS		8 003,92	38 301,75	0,68	(30 297,83)	-79,10
6236000000	CATALOGUES ET IMPRIMES		7 366,00	17 475,44	0,31	(10 109,44)	-57,85
6238000000	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURAN		967,60	500,00	0,01	467,60	93,52
6251000000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		4 557,64	23 730,74	0,42	(19 173,10)	-80,79
6256000000	MISSIONS		2 564,96	6 379,46	0,11	(3 814,50)	-59,79
6257000000	RECEPTIONS		1 402,30			1 402,30	
6263000000	AFFRANCHISSEMENTS		10 669,24	9 950,75	0,18	718,49	7,22
6265000000	TELEPHONE TELECOPIE		24 126,35	23 269,46	0,42	856,89	3,68
6265100000	CONNEXION INTERNET		261,48	871,77	0,02	(610,29)	-70,01
6265200000	CONNEXION FIBRE OPTIQUE		13 896,00	14 424,80	0,26	(528,80)	-3,67
6265210000	WIFI SECURISE		1 715,29			1 715,29	
6278000000	COMMISSIONS BANCAIRES		4 438,75	3 909,79	0,07	528,96	13,53
6281000000	COTISATIONS DIVERSES			16 920,31	0,30	(16 920,31)	-100,00
6281300000	COTISATIONS AUX FEDERATIONS DEPARTEMENT		136 644,59			136 644,59	
6281800000	AUTRES COTISATIONS		50 966,98			50 966,98	
6282000000	COTISATION UDOGEC			129 035,46	2,31	(129 035,46)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>142 947,44</b>	<b>2,90</b>	<b>148 859,71</b>	<b>2,66</b>	<b>(5 912,27)</b>	<b>-3,97</b>
6311000000	TAXE SUR LES SALAIRES		88 350,21	95 376,51	1,70	(7 026,30)	-7,37
6333000000	PARTICIP. FORMATION CONTINUE		17 387,75	15 702,11	0,28	1 685,64	10,74
6333010000	STAGES FORMAT. PERFECTIONN		4 716,48			4 716,48	
6334000000	PARTICIP. EFFORT CONSTRUCTION			6 271,10	0,11	(6 271,10)	-100,00
6351200000	IMPOTS FONCIERS		32 009,00	31 509,99	0,56	499,01	1,58
6354000000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		484,00			484,00	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 380 063,68</b>	<b>28,03</b>	<b>1 408 582,13</b>	<b>25,17</b>	<b>(28 518,45)</b>	<b>-2,02</b>
6411100000	APPOINTEMENTS DU PERSONNEL		1 101 532,68	1 348 400,45	24,09	(246 867,77)	-18,31
6411300000	SALAIRES DE FORMATEURS		216 092,92			216 092,92	
6412000000	CONGES PAYES		(1 520,21)	(278,86)		(1 241,35)	-445,15
6413600000	INDEMN. DEPART RETRAITE - LIC			39 456,34	0,71	(39 456,34)	-100,00
6414100000	INDEMNITES DE RUPTURE (RETRAITE, LICENCI		21 730,00			21 730,00	
6414800000	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		220,58			220,58	
6415000000	PRIME EXC. POUVOIR D'ACHAT		19 490,46			19 490,46	
6418000000	REMUNERATIONS A PAYER		22 517,25	21 004,20	0,38	1 513,05	7,20
<b>Charges sociales</b>		<b>494 714,15</b>	<b>10,05</b>	<b>518 335,37</b>	<b>9,26</b>	<b>(23 621,22)</b>	<b>-4,56</b>
6451000000	COTISATIONS URSSAF		248 836,58	261 372,83	4,67	(12 536,25)	-4,80
6452100000	COMPLEMENTAIRE SANTE CGRM		12 822,95			12 822,95	
6452200000	COMPLEMENTAIRE APICIL		18 782,27			18 782,27	

## Détail du Compte de Résultat

		01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/09/2019 31/08/2020	12 mois	Variations	%
6453150000	RETRAITES CADRES ET NON CADRES	90 053,89	1,83	100 376,69	1,79	(10 322,80)	-10,28
6453200000	COTISATIONS NON CADRE			12 728,00	0,23	(12 728,00)	-100,00
6453410000	PREVOYANCE ENSEIGNANTS			35 169,04	0,63	(35 169,04)	-100,00
6453420000	PREVOYANCE PEL. OGEC			18 884,94	0,34	(18 884,94)	-100,00
6454000000	COTISATIONS ASSEDIC	53 743,59	1,09	56 719,20	1,01	(2 975,61)	-5,25
6458000000	CHARGES SOC. SUR REM. A PAYER	2 875,87	0,06	(1 605,60)	-0,03	4 481,47	279,11
6471000000	AIDE RESTAURATION PEL OGEC	910,36	0,02	1 420,74	0,03	(510,38)	-35,92
6471100000	AIDE RESTAURATION ENFANTS/PEL OGEC	624,32	0,01	331,42	0,01	292,90	88,38
6472000000	VERSEMENTS AU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQ	18 179,69	0,37			18 179,69	
6475000000	MEDECINE DU TRAVAIL	6 139,70	0,12	5 384,00	0,10	755,70	14,04
6478000000	FRAIS INSCRIPT. & STAGES			3 820,40	0,07	(3 820,40)	-100,00
6480000000	AUTRES FRAIS DE PERSONNEL			5 353,84	0,10	(5 353,84)	-100,00
6483520000	COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGNANTS	39 359,49	0,80			39 359,49	
6486000000	VALORISATION CONTRIB. VOLONT.			19 000,00	0,34	(19 000,00)	-100,00
6488000000	CHARGES SOCIALES SUR REMUNERATIONS A P	3 003,00	0,06	(620,13)	-0,01	3 623,13	584,25
6488200000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	(617,56)	-0,01			(617,56)	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>861 755,71</b>	<b>17,50</b>	<b>838 418,30</b>	<b>14,98</b>	<b>23 337,41</b>	<b>2,78</b>
6811100000	DOT. AMORT. IMMO. INCORPOREL.	20 560,08	0,42	19 167,39	0,34	1 392,69	7,27
6811200000	DOT. AMORT. IMMO. CORP. OGEC	541 841,96	11,00	542 851,83	9,70	(1 009,87)	-0,19
6811210000	DOT. AMORT. IMMO. CORP. LYCEE	298 295,17	6,06	276 179,08	4,94	22 116,09	8,01
6817400000	DOT. PROVISION DEPR. CREANCES	1 058,50	0,02	220,00		838,50	381,14
<b>Autres charges</b>		<b>2 448,43</b>	<b>0,05</b>	<b>409,22</b>	<b>0,01</b>	<b>2 039,21</b>	<b>498,32</b>
6544000000	PERTES S/CREANCES ANT			289,00	0,01	(289,00)	-100,00
6580000000	CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	130,93		120,22		10,71	8,91
6588000000	ESCOMPTE FAMILLES REGLMNT COMPTANT	2 317,50	0,05			2 317,50	
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>271 190,62</b>	<b>5,51</b>	<b>334 584,50</b>	<b>5,98</b>	<b>(63 393,88)</b>	<b>-18,95</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 842,44</b>	<b>0,04</b>	<b>2 934,25</b>	<b>0,05</b>	<b>(1 091,81)</b>	<b>-37,21</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>1 842,44</b>	<b>0,04</b>	<b>2 934,25</b>	<b>0,05</b>	<b>(1 091,81)</b>	<b>-37,21</b>
7680000000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 842,44	0,04	2 934,25	0,05	(1 091,81)	-37,21
<b>Total des charges financières</b>		<b>92 924,04</b>	<b>1,89</b>	<b>79 801,72</b>	<b>1,43</b>	<b>13 122,32</b>	<b>16,44</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>92 924,04</b>	<b>1,89</b>	<b>79 801,72</b>	<b>1,43</b>	<b>13 122,32</b>	<b>16,44</b>
6611000000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	92 924,04	1,89			92 924,04	
6611100000	INTERETS EMPRUNTS			76 968,41	1,38	(76 968,41)	-100,00
6650000000	ESCOMPTE ACCORDES			2 590,00	0,05	(2 590,00)	-100,00
6680000000	AUTRES CHARGES FINANCIERES			243,31		(243,31)	-100,00
<b>Résultat financier</b>		<b>(91 081,60)</b>	<b>-1,85</b>	<b>(76 867,47)</b>	<b>-1,37</b>	<b>(14 214,13)</b>	<b>-18,49</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>180 109,02</b>	<b>3,66</b>	<b>257 717,03</b>	<b>4,61</b>	<b>(77 608,01)</b>	<b>-30,11</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>290 818,69</b>	<b>5,91</b>			<b>290 818,69</b>	
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>43 132,82</b>	<b>0,88</b>			<b>43 132,82</b>	
7720000000	PRODUITS EXCEPTIONNELS S/EXER.	43 132,82	0,88			43 132,82	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>247 685,87</b>	<b>5,03</b>			<b>247 685,87</b>	
7752000000	PRODUITS IMMO. CORP.	4 257,60	0,09			4 257,60	
7770000000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEM	166 428,82	3,38			166 428,82	
7778100000	REPRISE T.A AMORTIS INVESTMNTS SUBV.	76 999,45	1,56			76 999,45	

## Détail du Compte de Résultat

	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/09/2019 31/08/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>13 960,08</b>	0,28	<b>24 772,00</b>	0,44	<b>(10 811,92)</b>	-43,65
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>119,86</b>		<b>24 772,00</b>	0,44	<b>(24 652,14)</b>	-99,52
6714000000 PERTE COVID-19 - SCOLARITE			197,00		(197,00)	-100,00
6714100000 PERTE COVID-19 - INTERNAT			24 575,00	0,44	(24 575,00)	-100,00
6720000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ EX.	119,86				119,86	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>13 840,22</b>	0,28			<b>13 840,22</b>	
6751000000 VNC ELTS ACTIFS CEDES IMMO INCORP	3 070,46	0,06			3 070,46	
6752000000 VNC ELTS ACTIFS CEDES IMMO CORPOR	10 769,76	0,22			10 769,76	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>276 858,61</b>	5,62	<b>(24 772,00)</b>	-0,44	<b>301 630,61</b>	N/S
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>456 967,63</b>	9,28	<b>232 945,03</b>	4,16	<b>224 022,60</b>	96,17
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>819 757,04</b>	16,65	<b>19 000,00</b>	0,34	<b>800 757,04</b>	N/S
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>819 757,04</b>	16,65			<b>819 757,04</b>	
8711000000 EQUIVALENT LOYER	819 757,04	16,65			819 757,04	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>819 757,04</b>	16,65			<b>819 757,04</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>819 757,04</b>	16,65			<b>819 757,04</b>	
8611000000 EQUIVALENT LOYER	819 757,04	16,65			819 757,04	

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **11 590 373** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **5 216 825** euros
  - un total charges de **4 759 857** euros
  - dégage un résultat de **456 968** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/09/2020**
- finit le **31/08/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

L'Organisme de Gestion des Ecoles Catholiques SAINT-DENIS, OGEC SAINT DENIS, a pour **objet** d'assurer la fondation et l'entretien d'écoles catholiques reconnues comme telle par l'autorité canonique, notamment la gestion du lycée Polyvalent SAINT-DENIS, ainsi que la gestion de tout ce qui, directement ou indirectement, se rapporte à l'éducation et à l'enseignement (Internat, Demi-Pension, Centre de Formation...) du Lycée SAINT-DENIS.

Les effectifs du Lycée SAINT-DENIS sont les suivants :

Effectif élèves par classe	2020/2021	2019/2020
Elèves enseignement général et technologique Lycée	1 142	1 146
Etudiants BTS Tertiaires	177	153
Etudiants BTS Bio-Analyses et Contrôles	54	50
Etudiants Post BAC+2 & Alternance & Prépa-Médicale, CPGE	198	195
<b>Effectif total</b>	<b>1 571</b>	<b>1 544</b>



## Annexe au Bilan

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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 du Plan Comptable associatif. Ce plan comptable a été révisé par le **règlement ANC n°2018-06**, applicable pour les comptes ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Pour les comptes annuels précédents, a été appliqué le règlement CRC n°1999-01.

Il a aussi été fait application du plan comptable spécifique au secteur de l'enseignement libre.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Constructions	de 5 à 50 ans
- Installations techniques , matériel & outillage industriels	de 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements	sur 10 ans
- Matériel de transport	sur 5 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier	de 3 à 10 ans

Une partie des constructions et aménagements sont construits sur sol d'autrui appartenant à L'ASSOCIATION INTERECOLE.

Des baux ont été signés entre les deux associations.

## ***Annexe au Bilan***

### **Créances clients et usagers**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

### **Subventions**

Les subventions d'investissements financent des biens renouvelables par l'association et sont donc maintenues au passif dans les fonds propres.

Les subventions sont comptabilisées au crédit des comptes 13.

### **Contributions financières**

L'association est habilitée à recevoir la Taxe d'apprentissage.

Le montant de la collecte s'est élevé à 94 734 €.

Ces fonds ont servi à l'acquisition d'immobilisations pour un montant de 94 734 €.

### **Changement de méthodes**

La modification du référentiel normatif applicable a engendré un changement de méthode comptable entre l'exercice clos au 31 août 2020 et l'exercice clos au 31 août 2021 portant sur plusieurs groupes de comptes :

Les subventions d'investissement sont, à partir de l'exercice ouvert le 1er septembre 2020, reprises au compte de résultat au rythme prévu par la convention d'attribution de la subvention.

L'amortissement démarre au versement du solde de la subvention.

L'équivalent loyer est, à partir de l'exercice ouvert le 1er septembre 2020, inscrit en contribution volontaire en nature (compte 8611) et non plus en subventions d'exploitation (compte 7453).

Les forfaits d'externat sont, à partir de l'exercice ouvert le 1er septembre 2020, inscrits en concours publics (comptes 735) et non plus en subventions d'exploitation (comptes 74).

Les sommes reçues et affectées à la formation par apprentissage sont, à partir de l'exercice ouvert le 1er septembre 2020, inscrites en contributions financières (Rubrique spécifique issue du nouveau règlement ANC 2018-06) et non plus en subventions d'exploitation (compte 74).



## Annexe au Bilan

Les conséquences de l'application de la nouvelle réglementation sur les comptes au 31 août 2021, calculées en comparant les comptes avec des comptes proforma tels qu'ils auraient été établis en application de la réglementation antérieure, sont :



Compte de résultat	Comptes au 31/08/2021		
	Comptes annuels Nouvelle réglementation	Comptes proforma Réglementation antérieure	Ecart
<b>Produits exploitations</b>	<b>4 924 165,00</b>	<b>5 820 920,00</b>	<b>896 755,00</b>
Prestations de services	2 200 876,00	2 200 876,00	0,00
Subventions d'exploitation	1 730 645,00	3 467 716,00	1 737 071,00
Autres pds de gestion courante		4 427,00	4 427,00
Contributions financières	921 742,00	0,00	-921 742,00
Reprise sur amort	70 220,00	84,00	-70 136,00
Autres produits	682,00	147 817,00	147 135,00
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 652 973,00</b>	<b>5 472 729,00</b>	<b>819 756,00</b>
Autres achats et charges externes	1 771 044,00	2 590 800,00	819 756,00
Impôts et taxes	142 947,00	142 947,00	0,00
Salaires et traitements	1 380 064,00	1 380 064,00	0,00
Charges sociales	494 714,00	494 714,00	0,00
Dotation aux amortissements	861 756,00	861 756,00	0,00
Autres charges	2 448,00	2 448,00	0,00
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>271 192,00</b>	<b>348 191,00</b>	<b>76 999,00</b>
Produits financiers	1 842,00	1 842,00	0,00
Charges financières	92 924,00	92 924,00	0,00
<b>Résultat financier</b>	<b>-91 082,00</b>	<b>-91 082,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>180 110,00</b>	<b>257 109,00</b>	<b>76 999,00</b>
Produits exceptionnels	290 819,00	47 391,00	-243 428,00
Charges exceptionnelles	13 960,00	13 960,00	0,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>276 859,00</b>	<b>33 431,00</b>	<b>-243 428,00</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>456 969,00</b>	<b>290 540,00</b>	<b>-166 429,00</b>

## Annexe au Bilan



Bilan - Actif	Comptes au 31/08/2021		
	Comptes annuels	Comptes proforma	Ecart
	Nouvelle réglementation	Réglementation antérieure	
Immobilisations incorporelles	6 142,00	6 142,00	0,00
Immobilisations corporelles	9 473 820,00	9 473 820,00	0,00
Immobilisations financières	198 052,00	198 052,00	0,00
<b>Actif immobilisé</b>	<b>9 678 014,00</b>	<b>9 678 014,00</b>	<b>0,00</b>
Créances	655 963,00	655 963,00	0,00
Disponibilité	1 163 180,00	1 163 180,00	0,00
Charges constatées d'avance	93 217,00	93 217,00	0,00
<b>Actif circulant</b>	<b>1 912 360,00</b>	<b>1 912 360,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total actif</b>	<b>11 590 374,00</b>	<b>11 590 374,00</b>	<b>0,00</b>



Bilan - Passif	Comptes au 31/08/2021		
	Comptes annuels	Comptes proforma	Ecart
	Nouvelle réglementation	Réglementation antérieure	
Fonds propres		5 286 385,00	5 286 385,00
Réserves	20 000,00	20 000,00	0,00
Report à nouveau	4 083 503,00	-1 036 444,00	-5 119 947,00
Résultat de l'exercice	456 968,00	290 540,00	-166 428,00
Subvention affectées biens renouv		1 694 259,00	1 694 259,00
Subventions d'investissement	1 965 290,00	271 021,00	-1 694 269,00
<b>Total fonds propres</b>	<b>6 525 761,00</b>	<b>6 525 761,00</b>	<b>0,00</b>
Dettes financières	4 533 570,00	4 533 570,00	0,00
Dettes d'exploitation	356 374,00	356 374,00	0,00
Dettes diverses	174 669,00	174 669,00	0,00
<b>Total dettes</b>	<b>5 064 613,00</b>	<b>5 064 613,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Passif</b>	<b>11 590 374,00</b>	<b>11 590 374,00</b>	<b>0,00</b>

## Annexe au Bilan

### ENGAGEMENTS HORS BILAN

#### Crédit-Bail

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	+ de 5 ans	Total à payer	
Mobilier de bureau	2 856	2 856	0	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>2 856</b>	<b>2 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Engagements en matières de pensions, complément de retraite et indemnités assimilées

Ces engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision.

La dette actuarielle charges incluses, à la clôture de l'exercice, s'élève à 111 696 €.

#### Emprunts

Montant des emprunts	Engagements
860 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
950 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
100 000 €	Nantissement du compte Crédit Mutuel à hauteur de 100 k€
279 493 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
635 849 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
952 070 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
95 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
37 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
29 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
83 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
200 000 €	Cautionnement solidaire appuyé d'une affectation hypothécaire du bâtiment des Secondes
744 139 €	Garanti par hypothèque de l'ensemble immobilier
255 000 €	Garanti par promesse d'hypothèque
255 000 €	Caution simple de l'OGEC 65 % / Caution simple de la Compagnie Européenne Garantie Et Cautions 35%

## Annexe au Bilan

### AUTRES INFORMATIONS

#### Détail de l'effectif

Salariés Cadres : 20  
 Salariés Non Cadres : 23  
 Total : 43

#### Rémunération des dirigeants

Les trois rémunérations les plus fortes des cadres de l'association s'élèvent à 233 317 €.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires relatifs à la mission du Commissaire aux Comptes comptabilisés sur l'exercice se sont élevés à 9 759 €.

#### Spécificité de l'enseignement privé

En application des règles du plan comptable de l'enseignement privé, les loyers afférents aux bâtiments ont été valorisés à leur valeur économique estimée, soit une revalorisation de 819 757 €.

Ces données calculées pour des besoins analytiques n'impactent pas les comptes annuels.

#### Détails des produits à recevoir

Subvention à recevoir CFA	431 355 €
Subvention à recevoir région	198 189 €
Taxe Apprentissage à recevoir	2 396 €

#### Détails des charges à payer

Intérêts courus à payer	1 337 €
Congés payés et rémunérations	77 618 €
Comité d'entreprise	9 799 €
Charges sociales sur congés payés et rémunérations	22 103 €
Taxes foncières	19 828 €
Régularisation loyers	4 188 €

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/21
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	73 890		8 291		44 264	37 917
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 890		8 291		44 264	37 917
CORPORELLES	Terrains	184 586					184 586
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	13 889 244		40 504			13 929 748
	instal. agencement	3 777 573		79 064			3 856 637
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 388 438		357 460		217 717	3 528 181
	Instal., agencement, aménagement divers	6 019					6 019
	Matériel de transport	1 043					1 043
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	247 286		75 548		108 390	214 443
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	9 060		1 020			10 080
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		21 503 249		553 595		326 107	21 730 737
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	197 052					197 052
	Autres titres immobilisés	1 000					1 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	198 052					198 052
TOTAL		21 775 191		561 887		370 371	21 966 707

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	52 409	20 560	41 194	31 775
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 409	20 560	41 194	31 775
CORPORELLES	Terrains	53 663	6 543		60 206
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	6 555 453	474 745		7 030 198
	instal. agencement aménagement	2 588 164	60 554		2 648 718
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 324 923	282 774	217 036	2 390 660
	Autres instal., agencement, aménagement divers	602	602		1 204
	Matériel de transport	679	209		888
	Matériel de bureau, mobilier	208 634	14 711	98 301	125 044
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 732 119	840 137	315 337	12 256 919
TOTAL		11 784 527	860 697	356 531	12 288 694

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	304	1 059	84	1 279
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>304</b>	<b>1 059</b>	<b>84</b>	<b>1 279</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>304</b>	<b>1 059</b>	<b>84</b>	<b>1 279</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			1 059	84	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Créances et Dettes

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	1 871	1 871	
	Autres créances clients, usagers	251	251	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 500	3 500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	629 544	629 544	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	22 075	22 075	
	Charges constatées d'avance	93 217	93 217	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>750 458</b>	<b>750 458</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 225 542	483 953	1 729 877	2 011 713
	Emprunts et dettes financières divers	1 337	1 337		
	Fournisseurs et comptes rattachés	131 574	131 574		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	78 006	78 006		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 656	107 656		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 137	39 137		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 108	73 108		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	30 000	30 000		
	Autres dettes	88 157	88 157		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 404	13 404		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>4 787 922</b>	<b>1 046 333</b>	<b>1 729 877</b>	<b>2 011 713</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		80 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		669 544			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/21
Fonds propres sans droit de reprise	5 119 947			5 119 947	
Fonds propres avec droit de reprise	1 723 656			1 723 656	
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	20 000				20 000
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 269 389)		5 352 892		4 083 503
Excédent ou déficit de l'exercice	232 945	(232 945)	456 968		456 968
<b>Situation nette</b>	<b>5 827 159</b>		<b>5 809 860</b>	<b>6 843 603</b>	<b>4 560 471</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	253 287		2 813 670	1 101 667	1 965 289
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>6 080 446</b>		<b>8 623 529</b>	<b>7 945 270</b>	<b>6 525 760</b>

Variation des fonds propres entre le 31/08/2020 et le 31/08/2021

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/08/20	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/21
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	401 103	2 789 752		3 190 856
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>401 103</b>	<b>2 789 752</b>		<b>3 190 856</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	147 817	1 101 667	23 917	1 225 566

Variation des Subventions d'Investissement entre le 31/08/2020 et le 31/08/2021

## ***Charges constatées d'avance***

	Période	Montants	31/08/2021
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>93 217</b>
Matières, fournitures, petit matériel consommés		21 469	
Autres charges externes		59 068	
Autres services externes		10 828	
Charges de personnel		1 851	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>93 217</b>

## ***Produits constatés d'avance***

	Période	Montants	31/08/2021
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>13 404</b>
Inscriptions N+1		13 402	
Inscriptions N+1 internat		1	
Divers		1	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>13 404</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2021	31/08/2020
Dons en nature		
Prestations en nature Equivalent loyer	819 757	
Bénévolat Valorisation des heures de bénévolat des différents membre de l'association	819 757	19 000
		19 000
<b>Total</b>	<b>819 757</b>	<b>19 000</b>

Répartition par nature de charges	31/08/2021	31/08/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Equivalent loyer	819 757	
Prestations	819 757	
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>819 757</b>	



## OGEC SAINT DENIS

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

1 Chemin de la Muette  
 07 104 ANNONAY

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

[www.anc2-expertise.fr](http://www.anc2-expertise.fr) • [contact@anc2-expertise.fr](mailto:contact@anc2-expertise.fr)

• Agence d'Annonay  
 Domaine de la Gare  
 «Le Rossini»  
 07100 Annonay  
 t. 04 75 33 11 11

• Agence du Cheylard  
 5 rue Saint Joseph  
 07160 Le Cheylard  
 t. 04 75 29 11 19

• Agence de Davézieux  
 15 rue des Pins  
 Centre le Mas  
 07430 Davézieux  
 t. 04 75 67 67 62

• Agence de Lamastre  
 26 place Seignobos  
 07270 Lamastre  
 t. 04 75 07 63 36

• Agence de Sarraz  
 43 av. du 8 mai 1945  
 07370 Sarraz  
 t. 04 75 23 02 90

• Agence de Tournon  
 6 rue Lagrange  
 07300 Tournon  
 t. 04 82 13 00 01

• Agence de Valence  
 4 rue Georges Auric  
 26000 Valence  
 t. 04 75 33 11 11

• Agence de Vernoux  
 5 rue Simone Vialet  
 07240 Vernoux en Vivarais  
 t. 04 75 29 11 19





## OGEC SAINT DENIS

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

1, Chemin de la Muette  
07 104 ANNONAY

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

#### ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS EN DATE DU 31 AOUT 2021

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

[www.anc2-expertise.fr](http://www.anc2-expertise.fr) • [contact@anc2-expertise.fr](mailto:contact@anc2-expertise.fr)

• Agence d'Annonay Domaine de la Gare «Le Rossini» 07100 Annonay t. 04 75 33 11 11	• Agence du Cheylard 5 rue Saint Joseph 07160 Le Cheylard t. 04 75 29 11 19	• Agence de Davézieux 15 rue des Pins Centre le Mas 07430 Davézieux t. 04 75 67 67 62	• Agence de Lamastre 26 place Seignobos 07270 Lamastre t. 04 75 07 63 36	• Agence de Sarras 43 av. du 8 mai 1945 07370 Sarras t. 04 75 23 02 90	• Agence de Tournon 6 rue Lagrange 07300 Tournon t. 04 82 13 00 01	• Agence de Valence 4 rue Georges Auric 26000 Valence t. 04 75 33 11 11	• Agence de Vernoux 5 rue Simone Vialet 07240 Vernoux en Vivarais t. 04 75 29 11 19
--	--	---	---	---	---	--	--

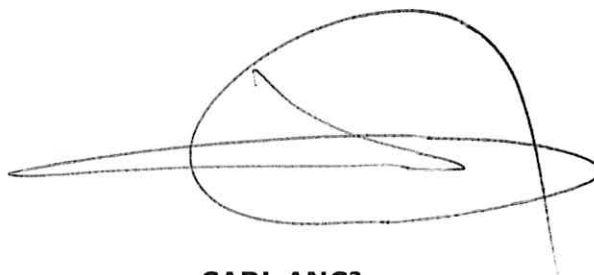
## **CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE**

### **Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé**

Nous avons été avisés de la convention suivante mentionnée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Mise à disposition de salles entre l'OGEC SAINT DENIS et la SAS INSTITUT SUPERIEUR SAINT DENIS pour un montant de 69 850 € hors taxes, au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Annonay, le 4 Février 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a horizontal line crossing it, and a long, thin horizontal stroke extending to the left.

**SARL ANC<sup>2</sup>**

Michel CRESPIN

Commissaire aux comptes