

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

8 rue Raspail

47000 AGEN

Exercice clos le : 31 août 2024

APE : 8531Z

SIRET : 78215176500016



ametis



expertise comptable

AGEN

100, avenue d'Italie
47000 Agen

☎ 05 53 66 11 77

SARL AMETIS au capital de 15 000 €
RCS AGEN - Siret : 810 561 092 000 18

CASTELSARRASIN

36 ter, avenue Mal Leclerc
82101 Castelsarrasin Cedex

☎ 05 63 32 33 29

SAS SO.FI.GE.CO au capital de 76 800 €
RCS MONTAUBAN - Siret : 389 715 780 000 26

MARMANDE

106, avenue Pierre Buffin
47200 Marmande

☎ 05 53 64 28 20

SAS ASTOUX & ASSOCIES au capital de 93 252 €
RCS AGEN - Siret : 350 960 159 000 50

VILLENEUVE-SUR-LOT

26, rue Victor Michaut
47304 Villeneuve-sur-Lot Cedex

☎ 05 53 36 15 00

SAS CL EXPERTISE au capital de 200 000 €
RCS AGEN - Siret : 312 425 242 000 38

Sociétés d'Expertise comptable inscrites au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des régions Nouvelle Aquitaine et Occitanie

Laurent CHASSAGNE - Janine GARDERES - Yannick LOUBIERE - Fabienne MATHIEU

Experts Comptables



www.cabinet-ametis.fr

SOMMAIRE

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Attestation / Rapport	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Annexe comptable	9
Annexe aux comptes	10
DETAIL DES COMPTES	24
Bilan Actif détaillé	25
Bilan Passif détaillé	27
Cpte résultat détaillé % CA	29
ETATS DE GESTION	32
Soldes Intermédiaires de Gest.	33
S.I.G. détaillés	34

ATTESTATION / RAPPORT

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

conformément à nos accords et selon les éléments qui nous ont été transmis, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	987 885,52 €
- Chiffre d'affaires	856 624,48 €
- Résultat net comptable	131 227,85 €

Fait à Agen

Le 15/10/2024

Laurent Chassagne
Expert comptable



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	28 782,92	28 587,59	195,33	1 424,53
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	318 183,41	250 256,72	67 926,69	83 546,10
Constructions	4 774 416,64	4 459 455,69	314 960,95	327 979,35
Installations techn., mat'riel et outill. ind.	837 384,20	783 119,97	54 264,23	59 253,29
Autres immobilisations corporelles	399 144,61	366 153,16	32 991,45	22 586,86
Immobilitisations corporelles en cours				13 085,62
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	18 727,00		18 727,00	18 376,25
Prêts				
Autres immobilisations financi'eres				
TOTAL (I)	6 376 638,78	5 887 573,13	489 065,65	526 252,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	27 847,40	20 449,48	7 397,92	859,59
Créances reues par legs ou donations				
Autres	76 309,25		76 309,25	11 247,54
Valeurs mobili'eres de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	395 140,40		395 140,40	323 769,46
Charges constatées d'avance	19 972,30		19 972,30	19 067,11
TOTAL (II)	519 269,35	20 449,48	498 819,87	354 943,70
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 895 908,13	5 908 022,61	987 885,52	881 195,70

BILAN PASSIF

ASSOC OGECE SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	720 088,07	720 088,07
Autres		
Report à nouveau	-401 322,65	-397 545,64
Excédent ou déficit de l'exercice	131 227,85	-3 777,01
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>449 993,27</i>	<i>318 765,42</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	289 969,11	326 942,41
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	739 962,38	645 707,83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 851,86	47 276,50
Emprunts et dettes financières diverses	20 400,00	18 500,00
Avances et acomptes reçus	9 750,00	8 050,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 855,95	57 352,97
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 990,41	50 152,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 189,15	54 155,49
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 885,77	
TOTAL (IV)	247 923,14	235 487,87
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	987 885,52	881 195,70

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	14 498,95	16 093,01	-1 594,06	-9,91
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	842 125,53	790 594,05	51 531,48	6,52
<i>Dont parrainages</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	746 278,28	568 172,34	178 105,94	31,35
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	19 373,72	51 604,47	-32 230,75	-62,46
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6 145,75	4 992,82	1 152,93	23,09
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 628 422,23	1 431 456,69	196 965,54	13,76
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	16 803,98	20 198,67	-3 394,69	-16,81
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	735 873,81	651 550,12	84 323,69	12,94
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	64 676,75	62 851,30	1 825,45	2,90
Salaires et traitements	491 942,58	511 515,25	-19 572,67	-3,83
Charges sociales	148 110,89	152 128,50	-4 017,61	-2,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	86 920,31	92 408,50	-5 488,19	-5,94
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 350,27	1 492,16	858,11	57,51
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 546 678,59	1 492 144,50	54 534,09	3,65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	81 743,64	-60 687,81	142 431,45	234,70
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	365,57	192,05	173,52	90,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	365,57	192,05	173,52	90,35
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	3 326,95	414,46	2 912,49	702,72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 326,95	414,46	2 912,49	702,72
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 961,38	-222,41	-2 738,97	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	78 782,26	-60 910,22	139 692,48	229,34

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		378,88	-378,88	-100,00
Sur opérations en capital	53 624,16	60 028,47	-6 404,31	-10,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	53 624,16	60 407,35	-6 783,19	-11,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 178,57	3 274,14	-2 095,57	-64,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 178,57	3 274,14	-2 095,57	-64,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	52 445,59	57 133,21	-4 687,62	-8,20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 682 411,96	1 492 056,09	190 355,87	12,76
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 551 184,11	1 495 833,10	55 351,01	3,70
EXCÉDENT OU DÉFICIT	131 227,85	-3 777,01	135 004,86	

Annexe comptable

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Table des matières

1	Informations générales et faits significatifs de l'exercice	2
1.1	Informations générales	2
1.2	Faits majeurs	2
2	Principe et méthodes comptables	3
2.1	Principes généraux	3
2.2	Principes et méthodes comptables	3
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
3.1	Actif immobilisé	4
3.2	Actif circulant / dépréciations	7
3.2.1	Provisions pour créances douteuses	8
3.2.2	Comptes de régularisation	8
3.3	Fonds propres	8
3.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	9
3.4.1	Subventions d'investissements	9
3.4.2	Emprunts faisant l'objet de subventions	10
3.5	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
3.5.1	Comptes de régularisation	11
3.6	Compte de résultat	12
3.6.1	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	12
3.6.2	Contributions volontaires effectuées à titre gratuit	12
3.6.3	Résultat exceptionnel	12
3.6.4	Transferts de charges	12
4	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	13
4.1.1	Engagements financiers donnés et reçus	13
4.1.2	Evolution du nombre d'élèves	13
4.1.3	Evolution des tarifs	14
4.1.4	Effectif	14
4.1.5	Provision pour départ à la retraite	14

1 Informations générales et faits significatifs de l'exercice

1.1 Informations générales

L'Objet social

L'association OGEC SAINT CAPRAIS, située 8 rue Raspail, 47 000 AGEN, assure la gestion de l'établissement LYCEE SAINT CAPRAIS.

L'objet social de l'association telle que mentionné dans les statuts est :
« d'assumer juridiquement, dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente. »

Nature du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les activités réalisées par l'association sont d'ordre pédagogique avec un enseignement secondaire (Lycée général et technique) et un enseignement supérieur (BTS).

Des activités annexes sont aussi proposées avec la restauration scolaire, l'internat ou l'étude surveillée.

Description des moyens mis en œuvre

Pour réaliser ces activités, les moyens mis en œuvre sont les suivants :

- Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 25 ETP
- Personnel salarié OGEC : 17 ETP
- Locaux scolaires en location auprès de la SCI SAINT DULCIDE ainsi que la SCI AQUEDUC.

1.2 Faits majeurs

L'année 2023/2024 marque l'ouverture de formations post-bac en alternance dont les ressources représentent 137k€ au titre de l'exercice.

2 Principe et méthodes comptables

2.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

2.2 Principes et méthodes comptables

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

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

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

Durée d'amortissement

Les immobilisations font l'objet d'un amortissement linéaire sur les durées suivantes.

Catégories d'immobilisations	Durée moyenne
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture	15 à 20 ans
Installations générales	10 à 15 ans
Agencements intérieurs et décoration	10 à 15 ans
Équipement lourd de restauration	8 à 12 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Mobilier scolaire	3 à 5 ans
Mobilier de cantine et hébergement	3 à 5 ans
Matériel pédagogiques (hors informatique)	3 à 5 ans
Matériel de bureau (hors informatique)	3 à 5 ans
Équipements pédagogiques lourds	3 à 5 ans
Matériel informatique	1 à 3 ans
Matériel de reprographie	1 à 3 ans
Logiciels	1 à 3 ans

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	28 783			
CORPORELLES	Terrains			318 183			
	Constructions	Sur sol propre		1 176 937		5 060	
		Sur sol d'autrui		3 562 996		29 424	
	Inst. générales, agents & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			830 923		6 462	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agents & aménagts divers					
		Matériel de transport		381 531		17 252	
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers			362			
Immobilisations corporelles en cours			13 086		-13 086		
Avances et acomptes							
TOTAL				6 284 017		45 112	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			18 376		351	
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				18 376		351	
TOTAL GENERAL				6 331 176		45 462	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			28 783	
CORPORELLES	Terrains					318 183	
	Constructions	Sur sol propre				1 181 997	
		Sur sol d'autrui				3 592 419	
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					837 384	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				398 783	
		Mat. bureau, inform., mobilier				362	
	Emb. récupérables & divers					-29 424	
Immobilisations corporelles en cours			29 424				
Avances et acomptes							
TOTAL				29 424		6 299 705	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					18 727	
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						18 727	
TOTAL GENERAL				29 424		6 347 215	

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Amortissements de l'actif immobilisé

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		27 358	1 229		28 588
TOTAL		27 358	1 229		28 588
Terrains		234 637	15 619		250 257
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	1 124 036	7 996		1 132 033
	Inst. générales agen. aménag.	3 287 917	39 506		3 327 423
Inst. techniques matériel et outil. industriels		771 669	11 451		783 120
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	359 306	6 847		366 153
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 777 566	81 420		5 858 986
TOTAL GENERAL		5 804 924	82 649		5 887 573

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

3.2 Actif circulant / dépréciations

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu, en fonction des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	20 604	20 604	
	Autres créances clients	7 244	7 244	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	621	621	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	3 886	3 886	
	Divers	52 474	52 474	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	19 328	19 328	
	Charges constatées d'avance	19 972	19 972	
TOTAUX		124 129	124 129	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

3.2.1 Provisions pour créances douteuses

Provision début d'exercice	Provision de l'année	Reprise de l'année	Provision de fin d'exercice
18 641	4 271	2 463	20 449

3.2.2 Comptes de régularisation

Le montant des charges constatées d'avance est de 19k€. Elles concernent principalement du matériel acquis au mois d'août, qui sera utilisé pour la rentrée scolaire 2024/2025 ainsi que des dépenses de publicité concernant la formation post bac qui débutera à la rentrée 2024-2025.

3.3 Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

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

Libellé	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Réserves pour projet de l'entité	720 088	-	-	720 088
Subventions	326 942	16 651	53 624	289 969
Report à nouveau	- 397 546	- 3777	-	- 401 323
Résultat de l'exercice	-3 777	131 228	- 3 777	131 228
TOTAL	645 707	144 102	49 847	739 962

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

3.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.4.1 Subventions d'investissements

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

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

Subventions	Montant	Amortisseme nts antérieurs	Amortisseme nt exercice	Reprise subvention amortie	Cumul amortissemen ts	Valeur nette subventions
Loi Astier BTS	669 908	385 400	27 996	0	413 396	256 512
Loi Astier / Falloux	267 995	229 315	19 340	0	248 655	19 340
Matériel Lycée	42 554	35 532	3 612	0	39 144	3 410
Autres	13 383	0	2 676	0	2 676	10 707
Totaux	993 840	650 247	53 624	0	703 871	289 969

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

3.4.2 Emprunts faisant l'objet de subventions

Ces emprunts correspondent à des subventions d'investissement accordées par le Conseil Régional d'Aquitaine à l'association. La charge de ces emprunts (capital et intérêts) est intégralement supportée par le Conseil Régional d'Aquitaine, qui verse chaque année à l'association une somme égale à l'échéance du prêt. Ces emprunts figurent donc au bilan en subvention d'investissement.

Désignation	Capital restant dû au début de l'exercice	Date début	Durée	Versements de l'exercice			Capital restant dû à la clôture			
				Total	Capital	Intérêts	Total	A - 1 an	Entre 1 et 5 ans	A +5 ans
Crédit coop 307k€	51 460,16	déc-09	15 ans	27 200,34	25 252,06	1 948,28	26 208,10	26 208,10	0,00	0,00
CE 153 k€	35 922,30	nov-10	15 ans	12 658,14	11 641,54	1 016,60	24 280,76	11 970,99	12 309,77	0,00
Société Générale 112 k€	62 765,95	sept-15	15 ans	8 348,04	7 469,32	878,72	55 296,63	7 573,89	31 370,85	16 351,89
TOTAL	150 148,41			48 206,52	44 362,92	3 843,60	105 785,49	45 752,98	43 680,62	16 351,89

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

3.5 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	88 852	23 853	64 999	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	20 400	20 400		
Fournisseurs & comptes rattachés	10 856	10 856		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	22 714	22 714		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 276	25 276		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 189	51 189		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 886	18 886		
TOTAUX	238 173	173 175	64 999	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	28 425			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

3.5.1 Comptes de régularisation

Le montant des factures non parvenues s'élève à 2k€, se décomposant de la façon suivante :

- Maintenance : 2k€

3.6 Compte de résultat

3.6.1 Participation de l'Etat et des collectivités publiques

Les principales ressources externes de l'association sont :

- Le forfait d'externat Région : 392 592 €
- Le forfait d'externat Etat : 201 123€
- Ressources liées à l'alternance : 137 414€

3.6.2 Contributions volontaires effectuées à titre gratuit

L'association exerce son activité sise 8, rue Raspail et utilise le terrain de sport situé sur la commune du Passage d'Agen. Les terrains et bâtiments anciennement propriété de la Ste DUPORTAL, ont été cédés le 8 juillet 2015 à la SCI SAINT DULCIDE, société rattachée au Diocèse d'Agen.

L'association OGE C SAINT CAPRAIS a signé un bail d'une durée de 18 ans à compter du 01/08/2015 avec la SCI SAINT DULCIDE. Les locaux du BTS ont été construits sur le terrain propriété de Notre Dame de Vie, via la SCI AQUEDUC.

A compter du 01/09/2011, mise en service des nouveaux bâtiments du BTS, construits sur le terrain de Notre Dame de Vie. Depuis le 1er Août 2015, l'association supporte un loyer sur les bâtiments acquis à cette date par l'association SAINT DULCIDE.

3.6.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 52k€. Il se compose principalement des quotes-parts de subventions pour 54k€

3.6.4 Transferts de charges

Les comptes de transfert de charges (17k€) correspondent à :

- Des avantages en nature pour 14k€
- Des aides à l'apprentissage pour 3k€

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

4 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1.1 Engagements financiers donnés et reçus

Les principaux engagements hors bilan sont les suivants :

- Engagements donnés :
 - Actes de nantissement : néant
 - Contrat de crédit-bail : néant
 - Effets escomptés non échus : néant
 - Autres engagements : néant
- Engagements reçus :
 - L'association bénéficie de subventions d'investissements versées par le Conseil Régional sous forme d'annuités d'emprunts.

4.1.2 Evolution du nombre d'élèves

Années scolaires	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	Variation
- Seconde	76	106	114	115	121	6
- 1 LEG	56	45	67	53	48	-5
- T LEG	73	53	42	62	62	0
Sous-total LEG	205	204	223	230	231	1
- 1 LET	28	18	28	47	54	7
- T LET	26	28	17	29	32	3
Sous-total LET	54	46	45	76	86	10
TOTAL LYCEE	259	250	268	306	317	11
- BTS CGO	36	34	33	19	16	-3
- BTS NDRC	62	69	62	43	58	15
TOTAL BTS	98	103	95	62	74	12
BACHELOR RDC					16	16
BTS CGO					3	3
BACHEROR RMEC					4	4
BACHELOR NDRC					2	2
TOTAL ALTERNANCE					25	25
TOTAL	357	353	363	368	416	48

ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

4.1.3 Evolution des tarifs

Années scolaires	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	Variation
Contribution des familles	800	800	850	900	960	60

4.1.4 Effectif

L'effectif de l'OGEC est de 17 salariés :

- 15 employés
- 2 cadres

L'effectif ne tient pas compte des professeurs, non-salariés par l'OGEC.

4.1.5 Provision pour départ à la retraite

Notre entité n'a pas souhaité provisionner d'indemnités de départs à la retraite. Compte tenu de la composition de l'effectif, le montant de la provision serait non significatif.

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF		Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024		01/09/2022 au 31/08/2023	
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles		28 782,92	28 587,59	195,33	1 424,53
20810000 LOGICIELS		28 782,92		28 782,92	28 782,92
28081000 AMORT. LOGICIELS			28 587,59	-28 587,59	-27 358,39
Immobilisations corporelles					
Terrains		318 183,41	250 256,72	67 926,69	83 546,10
21220000 AMENAGEMENTS TERRAINS		318 183,41		318 183,41	318 183,41
28120000 AMORT. AMENAGEMENTS TERRAIN			250 256,72	-250 256,72	-234 637,31
Constructions		4 774 416,64	4 459 455,69	314 960,95	327 979,35
21350000 AMENAGEMENTS INTERIEURS		2 015 668,13		2 015 668,13	1 986 244,51
21351000 AG. CONST. SUBV. REGION		1 575 924,48		1 575 924,48	1 575 924,48
21351001 AG. CONST. INSTALLATIONS BTS		826,63		826,63	826,63
21450000 AG. CONST. INSTALLATIONS		1 072 267,50		1 072 267,50	1 067 207,49
21451000 AG. INSTALLATION DIVERSES		109 729,90		109 729,90	109 729,90
28135000 AMORT. AMENAGEMENTS INTERIEURS			1 829 790,16	-1 829 790,16	-1 813 250,06
28135001 AMORT. AMENAG. BTS			305,00	-305,00	-305,00
28135100 AMORT. AMENAG. SUBV. REGION			1 497 327,75	-1 497 327,75	-1 474 362,11
28145000 AMORT. INST. AGENCT AMENAG			1 052 589,14	-1 052 589,14	-1 050 140,07
28145100 AMORT. INST. AG. DIVERS			79 443,64	-79 443,64	-73 896,42
Installations techn., matériel et outil. ind.		837 384,20	783 119,97	54 264,23	59 253,29
21530000 INSTALLATIONS SPECIFIQUES		1 451,52		1 451,52	1 451,52
21540000 MATERIEL NON SUBVENTIONNE		60 979,86		60 979,86	60 979,86
21545000 INSTALLATIONS TECHNIQUES		94 042,87		94 042,87	94 042,87
21545100 MATERIEL MOBILIER SCOLAIRE		129 558,08		129 558,08	129 558,08
21545110 INSTALLATIONS TECHNIQUES SPEC.		57 819,01		57 819,01	57 819,01
21545120 MATERIEL MOB. SCOLAIRE T.A.		25 224,15		25 224,15	25 224,15
21545180 MATERIEL SCIENTIFIQUE		10 085,15		10 085,15	10 085,15
21545200 MATERIEL MOBILIER LABORATOIRE		120 717,46		120 717,46	120 717,46
21545300 MATERIEL MOB. DE RESTAURATION		185 135,49		185 135,49	178 673,86
21545700 MATERIEL DIVERS		47 841,75		47 841,75	47 841,75
21545800 MATERIEL PEDAGO SUBVENT REGION		103 379,26		103 379,26	103 379,26
21570000 MATERIEL DIVERS		1 149,60		1 149,60	1 149,60
28151800 AMORT. MATERIEL SCIENTIFIQUE			1 826,74	-1 826,74	-1 826,74
28154000 AMORT. INST. MAT. NON SUBV			60 979,86	-60 979,86	-60 979,86
28154500 AMORT. INST. TECHNIQUES			75 472,74	-75 472,74	-73 545,71
28154510 AMORT. MATERIEL MOB. SCOL			126 288,26	-126 288,26	-125 841,79
28154511 AMORT. INST. LIEE ACTIVITE			35 557,64	-35 557,64	-30 021,78
28154512 AMORT. MATERIEL MOB. T.A.			23 759,11	-23 759,11	-23 759,11
28154518 AMORT. MATERIEL SCIENTIFIQUE			10 085,15	-10 085,15	-10 085,15
28154520 AMORT. MATERIEL LABORATOIRE			120 717,46	-120 717,46	-120 717,46
28154530 AMORT. MATERIEL RESTAURATION			176 062,40	-176 062,40	-172 572,51
28154570 AMORT. MATERIEL DIVERS			48 939,91	-48 939,91	-48 939,91
28154580 AMORT. MATERIEL SUBV. REGION			103 379,26	-103 379,26	-103 379,26
28157000 AMORT. AGENC. AMENAG. MAT. OUT. IND.			51,44	-51,44	
Autres immobilisations corporelles		399 144,61	366 153,16	32 991,45	22 586,86
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE		210 899,72		210 899,72	193 647,74
21830010 MATERIEL INFORMATIQUE BTS		18 072,18		18 072,18	18 072,18
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE T.A.		112 075,69		112 075,69	112 075,69
21840000 MOBILIER		57 735,22		57 735,22	57 735,22
21851800 RECLASSEMENTS AMORT		361,80		361,80	361,80
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE			179 578,43	-179 578,43	-175 137,04
28183001 AMORT. MATERIEL INFO BTS			17 504,18	-17 504,18	-15 200,54
28183200 AMORT. MATERIEL INFO T.A.			112 075,69	-112 075,69	-112 075,69
28184000 AMORT. MOBILIER			56 994,86	-56 994,86	-56 892,50
Immobilisations corporelles en cours					13 085,62
23180000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.					13 085,62
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		18 727,00		18 727,00	18 376,25
27180000 AUTRES TITRES		18 727,00		18 727,00	18 376,25

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGECE SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL (I)	6 376 638,78	5 887 573,13	489 065,65	526 252,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	27 847,40	20 449,48	7 397,92	859,59
41110000 FAMILLES	7 243,58		7 243,58	705,25
41610000 FAMILLES DOUTEUSES	20 603,82		20 603,82	18 794,75
49100000 DEPRECIATION COMPTE FAMILLES		20 449,48	-20 449,48	-18 640,41
Autres	76 309,25		76 309,25	11 247,54
42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUE	621,43		621,43	600,74
42500000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTE				850,00
44112100 SUBVENTION A RECEVOIR	52 474,31		52 474,31	2 154,00
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES	3 886,00		3 886,00	
46716000 VOYAGE PARIS CLASSE DÉFENSE				142,80
46730000 VOYAGES CAMPUS	19 327,51		19 327,51	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR				7 500,00
Disponibilités	395 140,40		395 140,40	323 769,46
51211000 CREDIT MUTUEL				1 962,26
51212100 CREDIT COOPERATIF BTS	4 704,91		4 704,91	628,00
51212850 SOCIETE GENERALE	8 722,65		8 722,65	12 718,65
51214000 BPO	90 472,31		90 472,31	96 166,36
51215000 CAISSE EPARGNE	3 518,56		3 518,56	3 574,88
51218000 CREDIT COOPERATIF	223 357,61		223 357,61	196 386,41
51219000 LIVRET A CREDIT COOP.	52 896,51		52 896,51	733,58
51400000 CHEQUES POSTAUX	9 112,33		9 112,33	10 475,65
53100000 CAISSE	2 355,52		2 355,52	1 123,67
Charges constatées d'avance	19 972,30		19 972,30	19 067,11
48650000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 972,30		19 972,30	19 067,11
TOTAL (II)	519 269,35	20 449,48	498 819,87	354 943,70
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 895 908,13	5 908 022,61	987 885,52	881 195,70

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	720 088,07	720 088,07
10680100 SUBVENTION INFORMATIQUE	10 686,77	10 686,77
10680200 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	172 267,39	172 267,39
10680300 SUBVENTIONS EQUIPEMENT RECUS	13 720,41	13 720,41
10680400 SUBVENTION FALLOUX	221 163,13	221 163,13
10680500 SUBVENTION ASTIER	103 665,33	103 665,33
10680600 LEGS ET DONS SANS REMISE BTS	45 840,00	45 840,00
10682000 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	124 541,97	124 541,97
10685000 RESERVES DE TRESORERIE	28 203,07	28 203,07
Report à nouveau	-401 322,65	-397 545,64
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-401 322,65	-397 545,64
Excédent ou déficit de l'exercice	131 227,85	-3 777,01
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>449 993,27</i>	<i>318 765,42</i>
Subventions d'investissement	289 969,11	326 942,41
13161100 SUBV. REGION	267 995,00	271 692,00
13161200 SUBV. LOI ASTIER	669 908,00	669 908,00
13161500 SUBV. REGION MATERIEL	42 554,59	35 589,59
13181000 TAXE D'APPRENTISSAGE	6 043,00	
13182000 AUTRES SUBVENTIONS	7 339,86	
13961100 AMORT. SUBV. REGION	-248 655,17	-229 315,34
13961200 AMORT. SUBV. LOI ASTIER	-413 396,02	-385 399,92
13961500 AMORT. SUBV. REGION MATERIEL	-39 143,58	-35 531,92
13981000 TAXE D'APPRENTISSAGE	-1 208,60	
13982000 AMORT. SUBV. CFA	-1 467,97	
TOTAL (I)	739 962,38	645 707,83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 851,86	47 276,50
16400000 EMPRUNT CREDIT. COOP. 75K€	28 440,63	36 818,79
16400100 EMPRUNT CREDIT COOP TOURNIQUET	2 096,30	10 457,71
16400200 EMPRUNT SDB INTERNAT 172623C	58 314,93	
Emprunts et dettes financières diverses	20 400,00	18 500,00
16550000 CAUTIONS RECUES	20 400,00	18 500,00
Avances et acomptes reçus	9 750,00	8 050,00
41920000 FRAIS INSCRIPTION	9 750,00	8 050,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 855,95	57 352,97
40110000 FOURNISSEURS	8 605,95	24 939,97
40810000 FOURNISSEURS - FNP	2 250,00	32 413,00
Dettes fiscales et sociales	47 990,41	50 152,91
43100000 U.R.S.S.A.F	13 665,12	14 389,05
43720000 CAISSE DES FRAIS DE SANTE	930,55	860,00
43721000 MUTUELLE	551,25	551,25
43731000 RETRAITE HUMANIS	4 385,73	4 682,37
43732000 PREVOYANCE AG2R	1 180,35	1 192,48
43860000 PERSONNEL, CHARGES A PAYER	2 001,00	1 787,00
44210000 ETAT : PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 549,47	1 788,22
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES		2 232,00
44713000 PARTICIP EMPLOYEUR FORM PROFES	927,94	1 012,54
44860000 ETAT, CHARGES A PAYER	22 799,00	21 658,00
Autres dettes	51 189,15	54 155,49
46711000 PROJET VOYAGE MADRID	10 177,00	9 983,50
46713000 PROJET LONDRES	14 285,70	12 836,47
46750000 PROJET ERASMUS		5 099,12

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
46773000 ECEHEANCE PRET SUBV. C.R.	8 348,04	8 348,04
46775000 PROJET ERASMUS +	17 010,41	17 888,36
47220000 REMBOURSEMENTS BOURSES	1 368,00	
Produits constatés d'avance	18 885,77	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 885,77	
TOTAL (IV)	247 923,14	235 487,87
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	987 885,52	881 195,70

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	14 498,95	1,69	16 093,01	1,99	-1 594,06	-9,91
70710000 VENTES MATERIEL PEDAGOGIQUE	14 498,95	1,69	16 093,01	1,99	-1 594,06	-9,91
Production vendue (biens et services)	842 125,53	98,31	790 594,05	98,01	51 531,48	6,52
70611000 FAMILLES : ENSEIGNEMENT	408 510,00	47,69	373 156,00	46,26	35 354,00	9,47
70611120 CONTRIBUTION APPRENTISSAGE			7 500,00	0,93	-7 500,00	-100,00
70612000 FAMILLES : RESTAURATION	319 554,50	37,30	270 155,99	33,49	49 398,51	18,29
70612100 FAMILLES : RESTAURATION EXTRAS	21 297,00	2,49	16 365,14	2,03	4 931,86	30,14
70612200 FAMILLES : REST. PONCTUELLE			96,60	0,01	-96,60	-100,00
70613200 FAMILLES : HEBERGEMENT	20 370,00	2,38	43 982,40	5,45	-23 612,40	-53,69
70616000 FRAIS INSCRIPTION	10 750,00	1,25	10 650,00	1,32	100,00	0,94
70641000 COTISATIONS ASSURANCE	3 395,00	0,40	2 927,47	0,36	467,53	15,97
70643000 COTISATIONS ACT. SPORTIVES	2 694,50	0,31	2 512,00	0,31	182,50	7,27
70644000 COTISATIONS DIOCESAINES	27 893,30	3,26	23 029,87	2,85	4 863,43	21,12
70649000 PRODUITS DIVERS	7 034,45	0,82	7 913,57	0,98	-879,12	-11,11
70684000 VENTES DIVERSES			133,71	0,02	-133,71	-100,00
70811000 REVENUS DES IMMEUBLES	27 931,14	3,26	35 373,00	4,38	-7 441,86	-21,04
70812000 REPAS CEDES	3 226,64	0,38	5 137,80	0,64	-1 911,16	-37,20
70961100 REDUCTIONS SUR ENSEIGNEMENT	-9 576,00	-1,12	-7 430,00	-0,92	-2 146,00	-28,88
70961300 REDUCTIONS SUR HEBERGEMENT	-955,00	-0,11	-909,50	-0,11	-45,50	-5,00
Montant net du chiffre d'affaires	856 624,48	100,00	806 687,06	100,00	49 937,42	6,19
Subventions d'exploitation	7 566,67	0,88	8 905,96	1,10	-1 339,29	-15,04
74810000 SUBVENT° EXPLOITAT° DIV	7 566,67	0,88	8 905,96	1,10	-1 339,29	-15,04
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	19 373,72	2,26	51 604,47	6,40	-32 230,75	-62,46
78174000 REPRISE CREANCES DOUTEUSES	2 462,52	0,29	3 919,12	0,49	-1 456,60	-37,17
79110000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			8 770,59	1,09	-8 770,59	-100,00
79124000 TRANSFERT DE CHARGES DU PERSON	16 911,20	1,97	38 914,76	4,82	-22 003,56	-56,54
Autres produits	744 857,36	86,95	564 259,20	69,95	180 598,16	32,01
73310000 TAXE APPRENTISSAGE	7 582,85	0,89	416,78	0,05	7 166,07	
73410000 PRISE EN CHARGE ALTERNANCE	137 413,63	16,04			137 413,63	
73510000 FORFAIT EXTERNAT REGION	392 592,00	45,83	369 286,85	45,78	23 305,15	6,31
73520000 FORFAIT EXTERNAT ETAT	201 123,13	23,48	189 562,75	23,50	11 560,38	6,10
75800000 AUTRES PRODUITS DIVERS	6 145,75	0,72	4 992,82	0,62	1 152,93	23,09
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 628 422,23	190,10	1 431 456,69	177,45	196 965,54	13,76
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	16 803,98	1,96	20 198,67	2,50	-3 394,69	-16,81
60731000 ACHATS POUR REVENTE : LIVRES	16 803,98	1,96	20 198,67	2,50	-3 394,69	-16,81
Autres achats et charges externes	735 873,81	85,90	651 550,12	80,77	84 323,69	12,94
60456000 FOURNITURE DE REPAS	192 084,36	22,42	184 192,72	22,83	7 891,64	4,28
60456100 FOURNITURES DE REPAS : AUTRES	14 784,96	1,73	10 910,96	1,35	3 874,00	35,51
60471000 HEBERGEMENT EXTERIEUR BOUSSOL	9 750,00	1,14			9 750,00	
60473000 TRANSPORT SCOLAIRE	4 680,00	0,55	3 867,50	0,48	812,50	21,01
60487000 LOISIRS (THEATRE, CINEMA)	2 652,88	0,31	4 084,04	0,51	-1 431,16	-35,04
60611000 EAU	6 171,17	0,72	6 174,27	0,77	-3,10	-0,05
60612000 ELECTRICITE	38 402,28	4,48	34 748,26	4,31	3 654,02	10,52
60613000 GAZ	66 077,59	7,71	81 449,43	10,10	-15 371,84	-18,87
60632000 PETIT MATERIEL D'ENTRETIEN	22 337,89	2,61	16 269,45	2,02	6 068,44	37,30
60634000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	2 989,10	0,35	2 385,06	0,30	604,04	25,33
60635000 PETIT MATERIEL D'HEBERGEMENT	506,99	0,06	1 344,79	0,17	-837,80	-62,30
60637000 PHARMACIE, INFIRMERIE	122,56	0,01	177,83	0,02	-55,27	-31,08
60638000 FOURNITURES DIVERSES	3 390,10	0,40	6 567,22	0,81	-3 177,12	-48,38
60641000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	4 375,61	0,51	2 414,06	0,30	1 961,55	81,26
60642000 FOURNITURES REPROGRAPHIE	7 557,09	0,88	5 409,83	0,67	2 147,26	39,69
60643000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 902,52	0,57	5 030,02	0,62	-127,50	-2,53
60681000 ACHAT LIVRES PEDAGOGIQUES	8 910,90	1,04	4 670,05	0,58	4 240,85	90,81

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOC OGECE SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
60682000 PETIT MATERIEL LABORATOIRE	4 613,65	0,54	2 761,90	0,34	1 851,75	67,05
60684000 PASTORALE, CATÉCHÈSE ET CULTE			23,75		-23,75	-100,00
60688000 DIVERSES FOURNITURES	531,70	0,06	1 699,88	0,21	-1 168,18	-68,72
61221000 CB MOBILIER - VÉHICULE	3 350,70	0,39	3 667,44	0,45	-316,74	-8,64
61222000 CB MOBILIER - MAT. ADMINISTRATIF	8 720,32	1,02	11 031,52	1,37	-2 311,20	-20,95
61223000 CREDIT BAIL TELEPHONIE	1 359,92	0,16	1 508,76	0,19	-148,84	-9,87
61321200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	30 237,75	3,53	39 341,00	4,88	-9 103,25	-23,14
61522000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	7 632,82	0,89	24 862,42	3,08	-17 229,60	-69,30
61523000 CHARGES MISES AUX NORMES	3 185,41	0,37	4 248,65	0,53	-1 063,24	-25,03
61525000 ENTRETIEN ET RÉPARATION STADE	16 453,30	1,92	24 811,43	3,08	-8 358,13	-33,69
61556000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	12 423,50	1,45	9 354,86	1,16	3 068,64	32,80
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	13 655,11	1,59	22 822,10	2,83	-9 166,99	-40,17
61562100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 478,34	0,76	7 068,46	0,88	-590,12	-8,35
61620000 ASSURANCE DOMMAGE AUX BIENS	13 130,89	1,53	9 652,60	1,20	3 478,29	36,03
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	1 206,72	0,14	1 116,76	0,14	89,96	8,06
61660000 ASSURANCE RESP. CIVILE	2 860,38	0,33	2 710,56	0,34	149,82	5,53
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	4 545,78	0,53	3 580,43	0,44	965,35	26,96
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES			1 574,61	0,20	-1 574,61	-100,00
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	563,44	0,07			563,44	
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	28 577,05	3,34	14 428,60	1,79	14 148,45	98,06
62262000 HONORAIRES FORMATEURS UFA ST C	72 038,88	8,41			72 038,88	
62270000 FRAIS DE CONTENTIEUX	840,95	0,10	290,26	0,04	550,69	189,72
62280000 HONORAIRES DIVERS	5 535,91	0,65	7 733,86	0,96	-2 197,95	-28,42
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	23 847,50	2,78	8 327,88	1,03	15 519,62	186,36
62380000 FRAIS DIVERS, DONS	5 039,34	0,59	6 114,75	0,76	-1 075,41	-17,59
62471000 TRANSPORT PERSONNEL ADMIN.			2 303,10	0,29	-2 303,10	-100,00
62560000 FRAIS DE DÉPLACEMENT	14 501,43	1,69	9 443,87	1,17	5 057,56	53,55
62570000 FRAIS DE RÉCEPTION	4 816,12	0,56	3 141,35	0,39	1 674,77	53,31
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	1 455,45	0,17	1 296,66	0,16	158,79	12,25
62650000 TELEPHONE	12 624,21	1,47	12 338,30	1,53	285,91	2,32
62651000 INTERNET	7 419,46	0,87	8 005,08	0,99	-585,62	-7,32
62780000 SERVICES BANCAIRES	2 631,67	0,31	2 648,30	0,33	-16,63	-0,63
62810000 COTISATIONS DIVERSES	5 686,32	0,66	5 810,39	0,72	-124,07	-2,14
62812000 COTISATIONS TUTELLE DIOCESAINE	23 203,45	2,71	21 402,00	2,65	1 801,45	8,42
62813000 COTISATIONS TUTELLE RÉGIONALE	4 126,50	0,48	3 978,00	0,49	148,50	3,73
62817000 COTISATIONS ORG. CHEF. ETABL.	2 883,84	0,34	2 755,10	0,34	128,74	4,67
Impôts, taxes et versements assimilés	64 676,75	7,55	62 851,30	7,79	1 825,45	2,90
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 459,00	2,27	16 484,00	2,04	2 975,00	18,05
63330000 PARTIC. EMP. FORMT° PROF.	7 435,14	0,87	10 979,30	1,36	-3 544,16	-32,28
63512000 TAXES FONCIÈRES	35 339,00	4,13	33 045,00	4,10	2 294,00	6,94
63513000 AUTRES IMPÔTS LOCAUX	2 443,61	0,29	2 343,00	0,29	100,61	4,29
Salaires et traitements	491 942,58	57,43	511 515,25	63,41	-19 572,67	-3,83
64110000 REM. PERSONNEL OGECE	478 949,80	55,91	510 277,45	63,26	-31 327,65	-6,14
64130000 REMUNERATIONS DIVERSES	80,00	0,01			80,00	
64141000 INDEMNITÉS DE RUPTURE	14 169,05	1,65			14 169,05	
64191000 REMB. INDEMNITÉS JOURN.			1 237,80	0,15	-1 237,80	-100,00
64194000 REMBOURSEMENT INDEMNITÉS PRÉV	-1 256,27	-0,15			-1 256,27	
Charges sociales	148 110,89	17,29	152 128,50	18,86	-4 017,61	-2,64
64510000 COTISATION URSSAF	94 756,10	11,06	96 764,61	12,00	-2 008,51	-2,08
64511000 URSSAF ÉLÈVES	224,00	0,03	208,00	0,03	16,00	7,69
64520000 COTISATION MUTUELLE	2 778,30	0,32	2 693,10	0,33	85,20	3,16
64530000 COTISATION RETRAITE	29 869,31	3,49	31 597,92	3,92	-1 728,61	-5,47
64532000 COT. RETRAITE CADRE	3 941,59	0,46			3 941,59	
64532100 COTISATION PRÉV. CADRE	2 739,51	0,32	2 701,30	0,33	38,21	1,41
64535000 COTISATION PRÉV. NON CADRE			4 409,03	0,55	-4 409,03	-100,00
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	2 223,60	0,26	2 340,00	0,29	-116,40	-4,97
64835000 PRÉVOYANCE ENSEIGNANTS	11 578,48	1,35	11 414,54	1,41	163,94	1,44
Dot. aux amortissements et dépréc.						

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOC OGEC SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Sur immobilisations : dot. aux amorts <i>68112000 DOTATION AMORTISSEMENTS</i>	82 648,72 <i>82 648,72</i>	9,65 <i>9,65</i>	90 041,55 <i>90 041,55</i>	11,16 <i>11,16</i>	-7 392,83 <i>-7 392,83</i>	-8,21 <i>-8,21</i>
Sur actif circulant : dot. aux dépréc. <i>68174000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES</i>	4 271,59 <i>4 271,59</i>	0,50 <i>0,50</i>	2 366,95 <i>2 366,95</i>	0,29 <i>0,29</i>	1 904,64 <i>1 904,64</i>	80,47 <i>80,47</i>
Autres charges <i>65400000 CREANCES IRRECOURVABLES</i> <i>65810000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR</i>	2 350,27 <i>2 350,27</i>	0,27 <i>0,27</i>	1 492,16 <i>1 393,79</i> <i>98,37</i>	0,18 <i>0,17</i> <i>0,01</i>	858,11 <i>-1 393,79</i> <i>2 251,90</i>	57,51 <i>-100,00</i> <i></i>
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 546 678,59	180,56	1 492 144,50	184,97	54 534,09	3,65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	81 743,64	9,54	-60 687,81	-7,52	142 431,45	234,70
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés <i>76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS</i>	365,57 <i>365,57</i>	0,04 <i>0,04</i>	192,05 <i>192,05</i>	0,02 <i>0,02</i>	173,52 <i>173,52</i>	90,35 <i>90,35</i>
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	365,57	0,04	192,05	0,02	173,52	90,35
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées <i>66160000 INTERETS BANCAIRES</i>	3 326,95 <i>3 326,95</i>	0,39 <i>0,39</i>	414,46 <i>414,46</i>	0,05 <i>0,05</i>	2 912,49 <i>2 912,49</i>	702,72 <i>702,72</i>
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 326,95	0,39	414,46	0,05	2 912,49	702,72
RÉSULTAT FINANCIER	-2 961,38	-0,35	-222,41	-0,03	-2 738,97	
RÉSULTAT COURANT	78 782,26	9,20	-60 910,22	-7,55	139 692,48	229,34
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion <i>77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>			378,88 <i>378,88</i>	0,05 <i>0,05</i>	-378,88 <i>-378,88</i>	-100,00 <i>-100,00</i>
Sur opérations en capital <i>77788000 QUOTE-PART SUBV. AU RESULTAT</i>	53 624,16 <i>53 624,16</i>	6,26 <i>6,26</i>	60 028,47 <i>60 028,47</i>	7,44 <i>7,44</i>	-6 404,31 <i>-6 404,31</i>	-10,67 <i>-10,67</i>
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 624,16	6,26	60 407,35	7,49	-6 783,19	-11,23
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion <i>67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT</i>	1 178,57 <i>1 178,57</i>	0,14 <i>0,14</i>	3 274,14 <i>3 274,14</i>	0,41 <i>0,41</i>	-2 095,57 <i>-2 095,57</i>	-64,00 <i>-64,00</i>
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 178,57	0,14	3 274,14	0,41	-2 095,57	-64,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	52 445,59	6,12	57 133,21	7,08	-4 687,62	-8,20
TOTAL DES PRODUITS	1 682 411,96	196,40	1 492 056,09	184,96	190 355,87	12,76
TOTAL DES CHARGES	1 551 184,11	181,08	1 495 833,10	185,43	55 351,01	3,70
Bénéfice ou Perte	131 227,85	15,32	-3 777,01	-0,47	135 004,86	

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 178,57

3 274,14

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	856 624	100	806 687	100	49 937	6
Ventes de marchandises	14 499	100	16 093	100	-1 594	-10
- Coût d'achat des march. vendues	16 804	116	20 199	126	-3 395	-17
MARGE COMMERCIALE	-2 305	-16	-4 106	-26	1 801	44
Production vendue (biens et services) *	842 126	100	790 594	100	51 531	7
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	842 126	100	790 594	100	51 531	7
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	856 624	100	806 687	100	49 937	6
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *	223 952	27	203 055	26	20 897	10
MARGE DE PRODUCTION *	618 173	73	587 539	74	30 635	5
MARGE BRUTE TOTALE	615 868	72	583 433	72	32 435	6
- Autres achats	170 889	20	171 126	21	-237	
- Charges externes	341 032	40	277 369	34	63 663	23
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	103 947	12	134 938	17	-30 992	-23
Subventions d'exploitation	7 567	1	8 906	1	-1 339	-15
- Impôts, taxes et versements assimilés	64 677	8	62 851	8	1 825	3
- Salaires et traitements	491 943	57	511 515	63	-19 573	-4
- Charges sociales	148 111	17	152 129	19	-4 018	-3
Total	-697 164	-81	-717 589	-89	20 426	3
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-593 217	-69	-582 651	-72	-10 566	-2
Reprises sur dép., prov., amortis	2 463		3 919		-1 457	-37
+ Transferts de charges d'exploitation	16 911	2	47 685	6	-30 774	-65
+ Autres produits d'exploitation	744 857	87	564 259	70	180 598	32
- Dotations amort. et dépréciations	86 920	10	92 409	11	-5 488	-6
- Autres charges d'exploitation	2 350		1 492		858	58
Total	674 961	79	521 963	65	152 997	29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	81 744	10	-60 688	-8	142 431	235
Opérations en commun						
+ Produits financiers	366		192		174	90
- Charges financières	3 327		414		2 912	703
Total	-2 961		-222		-2 739	
RÉSULTAT COURANT	78 782	9	-60 910	-8	139 692	229
+ Produits exceptionnels (1)	53 624	6	60 407	7	-6 783	-11
- Charges exceptionnelles (2)	1 179		3 274		-2 096	-64
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	52 446	6	57 133	7	-4 688	-8
RÉSULTAT EXERCICE	131 228	15	-3 777		135 005	

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

S.I.G. DÉTAILLÉS

ASSOC OGE C SAINT CAPRAIS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	856 624,48	100	806 687,06	100	49 937,42	6,19
Ventes de marchandises	14 498,95	100,00	16 093,01	100,00	-1 594,06	-9,91
- Coût d'achat des marchandises vendues	16 803,98	115,90	20 198,67	125,51	-3 394,69	-16,81
MARGE COMMERCIALE	-2 305,03	-15,90	-4 105,66	-25,51	1 800,63	-43,86
Production vendue (biens et services) *	842 125,53	100,00	790 594,05	100,00	51 531,48	6,52
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	842 125,53	100,00	790 594,05	100,00	51 531,48	6,52
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	856 624,48	100,00	806 687,06	100,00	49 937,42	6,19
- Sous-traitance (directe) *	223 952,20	26,59	203 055,22	25,68	20 896,98	10,29
MARGE DE PRODUCTION *	618 173,33	73,41	587 538,83	74,32	30 634,50	5,21
MARGE BRUTE TOTALE	615 868,30	71,89	583 433,17	72,32	32 435,13	5,56
- Autres achats	170 889,15	19,95	171 125,80	21,21	-236,65	-0,14
- Charges externes	341 032,46	39,81	277 369,10	34,38	63 663,36	22,95
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	103 946,69	12,13	134 938,27	16,73	-30 991,58	-22,97
Subventions d'exploitation	7 566,67	0,88	8 905,96	1,10	-1 339,29	-15,04
- Impôts, taxes et versements assimilés	64 676,75	7,55	62 851,30	7,79	1 825,45	2,90
- Salaires et traitements	491 942,58	57,43	511 515,25	63,41	-19 572,67	-3,83
- Charges sociales	148 110,89	17,29	152 128,50	18,86	-4 017,61	-2,64
Total	-697 163,55	-81,38	-717 589,09	-88,96	20 425,54	-2,85
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-593 216,86	-69,25	-582 650,82	-72,23	-10 566,04	1,81
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis	2 462,52	0,29	3 919,12	0,49	-1 456,60	-37,17
+ Transferts de charges d'exploitation	16 911,20	1,97	47 685,35	5,91	-30 774,15	-64,54
+ Autres produits d'exploitation	744 857,36	86,95	564 259,20	69,95	180 598,16	32,01
- Dotations amortissements et dépréciations	86 920,31	10,15	92 408,50	11,46	-5 488,19	-5,94
- Autres charges d'exploitation	2 350,27	0,27	1 492,16	0,18	858,11	57,51
Total	674 960,50	78,79	521 963,01	64,70	152 997,49	29,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	81 743,64	9,54	-60 687,81	-7,52	142 431,45	-234,70
+ Produits financiers	365,57	0,04	192,05	0,02	173,52	90,35
- Charges financières	3 326,95	0,39	414,46	0,05	2 912,49	702,72
Total	-2 961,38	-0,35	-222,41	-0,03	-2 738,97	
RÉSULTAT COURANT	78 782,26	9,20	-60 910,22	-7,55	139 692,48	-229,34
+ Produits exceptionnels (1)	53 624,16	6,26	60 407,35	7,49	-6 783,19	-11,23
- Charges exceptionnelles (2)	1 178,57	0,14	3 274,14	0,41	-2 095,57	-64,00
Total	52 445,59	6,12	57 133,21	7,08	-4 687,62	-8,20
RÉSULTAT EXERCICE	131 227,85	15,32	-3 777,01	-0,47	135 004,86	

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice