Groupe Y Nexia

Exercice clos le 31 août 2022

Comptes annuels

ASSOC OGEC POITIERS NORD

POITIERS
7 AVENUE DU TOUR DE FRANCE,
Téléport 1
86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU
www.groupey.fr

ASSOC OGEC POITIERS NORD

62 RUE DU PORTEAU

86000 POITIERS

Exercice clos le 31 août 2022

Comptes annuels

SOMMAIRE

États de synthèse des comptes 4

Rapport 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

Compte de résultat synthétique 8

Annexes 10

Détail des comptes 27

Bilan détaillé 28

Compte de résultat détaillé 32

États de synthèse des comptes

RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC OGEC POITIERS NORD

Pour l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	12 665 775,18 €
Résultat net comptable	-146 499,41 €
Total du bilan	19 376 280,32 €

Fait à Futuroscope,
Le 27/04/2023.

Sandrine MADIGNIER,
Expert-Comptable Associée.

Jean-Marc MENDES,
Expert-Comptable Associé

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022			01/09/2020 au 31/08/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	116 883	94 483	22 400	14 621
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	137 462	75 267	62 195	66 025
Constructions	34 415 084	21 394 838	13 020 245	13 744 841
Installations techn., matériel et outil. ind.	7 840 429	7 444 641	395 789	474 767
Autres immobilisations corporelles	3 361 176	2 734 699	626 477	721 097
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	24 156		24 156	24 156
Autres titres immobilisés				
Prêts	203 584		203 584	199 780
Autres immobilisations financières	11 067		11 067	11 067
TOTAL (I)	46 109 842	31 743 928	14 365 914	15 256 354
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 002 217	49 570	2 952 647	1 746 732
Créances reçues par legs ou donations	409		409	
Autres	384 545		384 545	451 024
Valeurs mobilières de placement	43		43	43
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 003 300		1 003 300	735 923
Charges constatées d'avance	669 424		669 424	104 847
TOTAL (II)	5 059 937	49 570	5 010 367	3 038 569
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	51 169 779	31 793 498	19 376 280	18 294 924

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/09/2021 au 31/08/2022	Du 01/09/2020 au 31/08/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 401 576	4 401 576
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		
Autres	1 046 436	1 046 436
Report à nouveau	-11 804 277	-11 521 446
Excédent ou déficit de l'exercice	-146 499	-282 831
Situation nette (sous total)	*-6 502 764*	*-6 356 265*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	3 617 381	3 963 808
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-2 885 383	-2 392 457
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	164 281	280 542
TOTAL (III)	164 281	280 542
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 580 860	15 876 435
Emprunts et dettes financières diverses	623 133	644 926
Avances et acomptes reçus	299 890	316 356
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 358 451	2 239 489
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	436 808	389 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 954	389 331
Autres dettes	342 540	187 219
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	412 747	363 884
TOTAL (IV)	22 097 382	20 406 839
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	19 376 280	18 294 924

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	7 599	-58 766
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	4 996 181	4 283 306
Dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 305 951	5 691 211
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	225	200
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	306 498	201 282
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	49 321	52 358
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	12 665 775	10 169 591
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	13 048	50 196
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	6 838 188	4 776 466
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	459 520	426 949
Salaires et traitements	3 023 609	2 727 435
Charges sociales	1 193 378	1 074 228
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 232 233	1 239 409
Dotations aux provisions		14 636
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 508	2 050
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	12 761 484	10 311 370
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-95 709	-141 779
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	83	3 672
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	83	3 672
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	652 452	734 209
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	652 452	734 209
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-652 369	-730 537

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-748 078	-872 315
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	78 007	58 117
Sur opérations en capital	533 178	579 535
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	611 185	637 653
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	6 778	48 169
Sur opérations en capital	2 828	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 606	48 169
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	601 579	589 484
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	13 277 044	10 810 916
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	13 423 543	11 093 747
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-146 499	-282 831

ANNEXES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

I. FAITS SIGNIFICATIFS

Lors de l'exercice 2022, il a été procédé à la restructuration des emprunts liés à l'immobilier de l'OGEC.

Le remboursement anticipé à la BECC de 6 millions d'euros a fait l'objet d'une indemnité de remboursement anticipé de 450 000 euros. Cette indemnité a été étalée sur la durée restante de l'emprunt.

Corrélativement, il a été mis en place deux emprunts :
- 3 250K€ au crédit agricole (fin 06/2042)
- 3 250K€ à la société générale (Fin 06/2042)

II. INFORMATIONS GENERALES

1) **Identification de l'Ogec, objet social, activités, moyens mis en œuvre :**

- OGEC POITIERS NORD

  62 Rue du porteau

  86000 Poitiers

- Objet social : L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, des accords conclus au sein de l'enseignement catholique d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements fondés par l'autorité catholique compétente.

  L'association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes.

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement secondaire : • Collège : 491 élèves • Lycée général : 728 élèves • Lycée professionnel : 374 élèves Enseignement supérieur : • BTS : 282 élèves Formation initiale par apprentissage : CFA, UFA Centre de formation professionnelle continue	Restauration scolaire Etude surveillée Internat

- Personnel salarié Ogec : 91.48 ETP

2) Evènements postérieurs à la clôture :

Depuis le 31/08/2022, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

III. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Durée et dates de l'exercice comptable :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er septembre 2021 au 31 août 2022.

2) Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2022 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements 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 associéà l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IV. NOTES SUR LE BILAN :

1) Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avec règlement ANC 2018-06	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement				-					-
	Frais de recherche et de développement				-					-
	Donations temporaires d'usufruit				-					-
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				-					-
	Autres immobilisations incorporelles		97 425		97 425	19 459				116 884
	Immobilisations incorporelles en cours				-					-
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				-					-
	TOTAL I		*97 425*	-	*97 425*	*19 459*	-	-	-	*116 884*
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)		137 462		137 462					137 462
	Constructions	Sur sol propre	140 000		140 000					140 000
		Sur sol d'autrui	34 187 179		34 187 179	87 904				34 275 083
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 730 351		7 730 351	110 079				7 840 430
	Autres immobilisations corporelles	Installations	506 518		506 518					506 518
		Matériel de transport	216 097		216 097			2 787		213 310
		Matériel de bureau et informatique	881 155		881 155	16 294		1 656		895 793
		Mobilier	1 688 047		1 688 047	57 508				1 745 555
		Cheptel et immobilisations corporelles			-					-
	Immobilisations corporelles en cours				-					-
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				-					-
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés				-					-
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)				-					-
	TOTAL II		45 486 809	-	45 486 809	271 785	-	4 443	-	45 754 151
FINANCIERES	Participations et créances rattachées		24 156		24 156					24 156
	Autres titres immobilisés				-					-
	Prêts et autres immobilisations financières		210 847		210 847	3 804				214 651
	TOTAL III		235 003		235 003	3 804	-	-	-	238 807
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		45 819 237		45 819 237	295 048	-	4 443	-	46 109 842

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.
Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Taux d'amortissement habituellement pratiqués

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement Linéaire correspondant
Logiciels	1 à 3 ans	33.33 % à 100 %
Construction	5 à 50 ans	2 % à 20 %
Agencement des constructions	5 à 20 ans	5 % à 20 %
Agencement des terrains	7 à 10 ans	10 % à 14.29 %
Agencements pédagogiques	5 à 10 ans	10 % à 20 %
Matériel scolaire	3 à 5 ans	20 % à 33.33 %
Matériel et outillage	3 à 12 ans	8.33 % à 33.33 %
Matériel de transports	3 à 5 ans	20 % à 33.33 %
Matériel – Mobilier	3 à 10 ans	10 % à 33.33 %

Pour la construction liée au complexe ISAAC :

Le montant des travaux immobilisés concernant ISAAC s'élève à 21 983 516 euros.
Il a été pratiqué les durées d'amortissement suivantes :

- Constructions, Gros œuvre : 50 ans
- Aménagements, Constructions : 15 à 20 ans
- Equipements cuisine : 12 ans
- Aménagements intérieurs : 10 à 15 ans
- Mobiliers internat et cuisine : 10 ans

Le montant des amortissements liés à la construction du « projet » ISAAC s'élève à 716 638 euros sur l'exercice 2021/2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Dont total des amortissements sur l'exercice concernant la construction du projet ISAAC

- Construction sur sol d'autrui : 147 295 €
- Agencements : 549 197 €
- Matériel : 20 146 €
- Mobilier : 0 €

TOTAL : 716 637 €

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement						-	
	Frais de recherche et de développement						-	
	Donations temporaires d'usufruit						-	
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						-	
	Autres immobilisations incorporelles		82 803	11 680			94 483	
	TOTAL I		82 803	11 680	-	-	94 483	-
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains		71 437	3 830			75 267	
	Constructions	Sur sol propre					-	
		Sur sol d'autrui	20 582 338	812 499			21 394 837	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 255 584	189 057			7 444 641	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	493 355	2 365			495 720	
		Matériel de transport	205 926	2 436	443		207 919	
		Matériel de bureau et informatique	576 549	102 024	1 172		677 401	
		Mobilier	1 294 890	59 009			1 353 899	
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses					-	
	TOTAL II		30 480 079	1 171 220	1 615	-	31 649 684	-
	TOTAL GENERAL (I + II)		30 562 882	1 182 900	1 615	-	31 744 167	-

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2) Dépréciations d'éléments d'actif

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS			Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :	• Incorporelles				-
		• Corporelles				-
		• Financières				-
	Stocks et en-cours					-
	Créances clients et usagers (familles, élèves		32 652	49 570	32 652	49 570
	Autres créances					-
	Valeurs mobilières de placement					-
		TOTAL	32 652	49 570	32 652	49 570
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation			49 570	32 652	
	financières					
	exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3) Echéance des créances et des dettes :

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES (TABLEAU IV)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	203 584		203 584
Autres créances	11 067		11 067
Sous-total créances de l'actif immobilisé	214 651	-	214 651
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 952 647	2 899 316	53 331
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales	113 918		
Autres créances (à détailler si besoin)	940 456	940 456	
Sous-total créances de l'actif circulant	4 007 021	3 839 772	53 331
TOTAL CREANCES	**4 221 673**	**3 839 772**	**267 983**

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE		
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 580 860	2 163 923	2 609 441	11 807 496
Emprunts et dettes financières divers	623 133	23 133	200 000	400 000
Sous-total dettes financières	17 203 993	2 187 056	2 809 441	12 207 496
Dettes fournisseurs	3 358 451	3 358 451		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	436 807	436 807		
Dettes sur immobilisations	42 954	42 954		
Avances familles	299 890	299 890		
Autres dettes	755 287	755 287		
Sous-total autres dettes	4 893 389	4 893 389	-	-
TOTAL DETTES	**22 097 382**	**7 080 445**	**2 809 441**	**12 207 496**

Emprunts remboursés sur l'exercice *6 426 238*

Emprunts souscrits sur l'exercice *7 229 000*

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4) Fonds propres :

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
	Montant avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant avec règlement ANC 2018-06				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 401 576		4 401 576			-	4 401 576
Valeur du patrimoine intégré	374 469	-	374 469				374 469
Fonds statutaires	4 027 107	-	4 027 107				4 027 107
Apports sans droit de reprise		-	-				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			-				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables			-				-
Fonds propres sans droit de reprise		-	-				-
Fonds propres statutaires		-	-				-
Fonds propres complémentaires		-	-				-
Fonds associatifs avec droit de reprise		-	-				-
Apports avec droit de reprise		-	-				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		-	-				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		-	-				-
Fonds propres avec droit de reprise		-	-				-
Fonds propres statutaires		-	-				-
Fonds propres complémentaires		-	-				-
Ecarts de réévaluation		-	-				-
Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise		-	-				-
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		-	-				-
Réserves	1 046 436	-	1 046 436				1 046 436
Réserves statutaires ou contractuelles		-	-				-
Réserves pour projet de l'entité		-	-				-
dont Réserves pour investissements		-	-				-
dont Réserves de trésorerie		-	-				-
Autres	1 046 436	-	1 046 436				1 046 436
Report à nouveau	- 11 521 446	-	- 11 521 446		- 282 831		- 11 804 277
Excédent ou déficit de l'exercice	- 282 831	-	- 282 831	282 831	- 146 499	-	- 146 499
Situation nette (sous-total)	- 6 356 265		- 6 356 265	282 831	- 429 330	-	- 6 502 764
Fonds propres consomptibles		-	-				
Subventions d'investissement	3 963 808	-	3 963 808		194 141	540 568	3 617 382
Subventions d'équipement	3 963 808	-	3 963 808		194 141	540 568	3 617 382
dont Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires		-	-				
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement		-	-				
Autres subventions d'investissement		-	-				
Provisions réglementées		-	-				
Droits des propriétaires (prêt à usage)		-	-				
TOTAL DES FONDS PROPRES	- 2 392 457	-	- 2 392 457	282 831	- 235 189	540 568	- 2 885 382

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5) Subventions d'investissement :

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.

Il n'y a pas eu de changement de méthode sur l'exercice.

TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX VII)

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06	Augmentations	Diminutions	Montant global
Montant nominal :						
Subventions affectées à des biens non renouvelables	8 605 446			175 550	540 567	8 240 429
Subventions affectées à des biens renouvelables						
TOTAL	8 605 446	-	-	175 550	540 567	8 240 429
Quotes-parts virées au résultat :						
Subventions affectées à des biens non renouvelables	-			-		-
Subventions affectées à des biens renouvelables	4 641 638			521 978	540 567	4 623 048
TOTAL	4 641 638	-	-	521 978	540 567	4 623 048

NATURE DES SUBVENTIONS (projet et financeur)	Montant BRUT après sortie subventions totalement amorties	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Subvention Région	6 291 964	3 193 364	314 645	2 783 955
Subvention Département	981 682	409 949	67 595	504 138
Subvention TA	704 667	408 979	96 862	198 826
Subvention Autres	262 116	88 780	42 876	130 460
Total	**8 240 429**	**4 101 072**	**521 978**	**3 617 379**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6) Provisions :

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques					
	Pensions et obligations similaires					
	Gros entretien					
	Autres provisions pour charges	280 542		116 261		164 281
	TOTAL	280 542	-	116 261	-	164 281
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation		-			
	financières					
	exceptionnelles					

Précisions sur les engagements de retraite :

- Hypothèse retenue :

Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
Taux d'actualisation : 3.30%
Taux de charges : 50%
Méthode rétrospective prorata temporis

Il a été retenu un taux actuariel de 3.30% compte tenu de la volatilité de ce taux sur 2022.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence à l'âge de la retraite, s'élève à 164 281 euros, charges sociales comprises. Ce montant est intégralement comptabilisé en provision pour risques et charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) Information sur les concours publics et les subventions :

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU XI)

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi		
Aides au développement des compétences		
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	309 234	256 951
Financement des formations par apprentissage	4 227 297	2 674 362
Forfaits d'externat	2 674 985	2 650 003
dont forfait Etat	*1 033 470*	1 033 387
dont forfait Région	*1 420 572*	1 391 163
dont forfait Département	*220 943*	225 453
dont forfait Communes et groupements de communes		
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		
Autres concours publics		
Sous-total concours publics	**7 211 516**	**5 581 316**
Subventions État	5 480	3 070
Subventions Région	36 622	72 125
Subventions Département		
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation	52 333	34 699
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	*41 388*	34 699
dont autres subventions (à détailler)	*10 945*	
Report de subventions		
Sous-total subventions d'exploitation	**94 435**	**109 894**
Total concours publics et subventions d'exploitation	**7 305 951**	**5 691 210**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2) Effectif employé pendant l'exercice :

- Les effectifs moyens au 31/08/2021 sont les suivants :
  - 46.33 ETP non-cadre
  - 7.50 ETP Agent de maitrise
  - 37.65 ETP Cadre

3) Rémunération des dirigeants :

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Nous n'indiquerons pas les rémunérations des trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés car l'OGEC ne comporte qu'un dirigeant, ce qui reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

4) Honoraires des commissaires aux comptes :

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

- Effectif salarié permanent > 50
- Chiffre d'activité > 8 M€
- Total bilan > 4M€

Le montant des honoraires enregistrés au titre du contrôle légal des comptes est de 15 552 euros.

Le montant des honoraires enregistrés au titre des conseils et prestations de services est de 0 euro.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5) Rattachement des charges et des produits à l'exercice :

Les charges constatées d'avance d'un montant de 237 424 euros correspondent à des charges sur exercice suivant.

Les charges constatées d'avance d'un montant de 432 000 euros correspondent à l'étalement de la pénalité de remboursement anticipé de l'emprunt de 6 millions d'euros.

Les produits constatés d'avance d'un montant de 412 747 euros correspondent principalement à :

- Des subventions perçues d'avance pour 57 731 euros.
- De la taxe d'apprentissage non encore affectée pour 112 012 euros correspondant à 4/12ème de la taxe d'apprentissage 2022.
- Facturations d'avance OPCO pour 239 784 euros.

6) Charges et produits exceptionnels :

- Charges exceptionnelles :

Les charges exceptionnelles pour 9 606 euros sont essentiellement constituées par :

  - Régularisations sur dettes sociales pour 5 418 euros
  - Créances irrecouvrables pour 1 360 euros
  - Valeur Nette Comptable des immobilisations cédées pour 2 828 euros

- Produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels pour 89 207 euros sont essentiellement constitués par des compléments forfait 2021 pour 51K€ et 11K€ pour les produits de cession des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Engagements financiers donnés et reçus :

Les emprunts sont garantis à 100 % par le Conseil Régional Nouvelle Aquitaine pour l'emprunt de restructuration contracté auprès de la Société Générale et auprès de la caisse des dépôts.

Les deux emprunts souscrits en 2022 sont garantis à 100% par le Conseil Régional Nouvelle Aquitaine.

2) Engagements pris en matière de crédit-bail :

TABLEAU DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL (TABLEAU X)

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	cumulées	
Parc informatique	19 571	96 389	3 262	-		3 262	1
Véhicule Peugeot	7 650	7 650	4 529	15 473		20 002	-
Véhicule Boxer	9 309	9 309	5 963	26 337		32 300	-
Matériel Tondeuse	3 523	3 523	5 382	19 285		24 666	271
Parc informatique Dell	16 665	74 767	9 721	-		9 721	1
Parc informatique Dell	17 624	64 620	17 624	1 469		19 092	1
Parc informatique Dell	6 537	12 530	6 537	13 619		20 157	1
Parc informatique Dell	16 964	25 447	16 964	42 411		59 376	1
TOTAL	97 845	328 738	69 982	118 594	-	188 576	3 064

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Parc informatique	88 520	17 704	88 520	-
Véhicule Peugeot	22 385	2 425	2 425	19 960
Véhicule Boxer	31 773	4 236	4 236	27 537
Matériel Tondeuse	27 236	1 816	1 816	25 420
Parc informatique Dell	84 489	16 898	75 698	8 791
Parc informatique Dell	82 244	16 449	65 795	16 449
Parc informatique Dell	32 686	6 537	13 074	19 612
Parc informatique Dell	84 822	8 482	16 964	67 858
TOTAL	454 155	74 547	268 529	185 626

annexes spécifiques du centre de formation - 2021/2022

tableau 1 - ressources de l'organisme

origine des fonds	montant N		montant N-1	
	en €	en %	en €	en %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés ou des particuliers				
entreprises (dont CES)	-3 062	-1,26%	8 560	3,07%
état, coll. locales, établissements publics		0,00%		0,00%
entreprises via OPCA, OPACIF, FAF	241 513	99,77%	264 462	94,87%
particuliers		0,00%		0,00%
sous-total 1	**238 451**	**98,50%**	**273 022**	**97,95%**
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
instances européennes		0,00%		0,00%
état	0	0,00%	990	0,36%
région		0,00%		0,00%
autres collectivités locales		0,00%		0,00%
sous-total 2	**0**	**0,00%**	**990**	**0,36%**
3. Autres				
autres organismes de formation		0,00%		0,00%
autres ressources	3 620	1,50%	4 736	1,70%
sous total 3	**3 620**	**1,50%**	**4 736**	**1,70%**
total des ressources	**242 071**	**100,00%**	**278 748**	**100,00%**

tableau 2 - décomposition des actions de formation par finalité

	volumes financiers			
	N		N-1	
finalité des actions	€	%	€	%
diplômantes	241 513	99,77%	264 462	94,87%
perfectionnements prof. et qualifiants	-3 062	-1,26%	9 550	3,43%
insertion sociale	0	0,00%		0,00%
divers	3 620	1,50%	4 736	1,70%
total	**242 071**	**100,00%**	**278 748**	**100,00%**

tableau 3 - conventions de ressources publiques affectées

		suivi d'exécution		
convention	montant initial	solde début d'exercice	utilisation en cours d'ex.	solde en fin d'ex.
	0	0	0	0

Détail des comptes

BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022			01/09/2020 au 31/08/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	116 883	94 483	22 400	14 621
2081000000 logiciel	*116 883*		*116 883*	*97 425*
2808100000 amortis.logiciel		*94 483*	*-94 483*	*-82 803*
Immobilisations corporelles				
Terrains	137 462	75 267	62 195	66 025
2112000000 terrains	*50 000*		*50 000*	*50 000*
2120000300 agenct amenagterrains porteau	*87 462*		*87 462*	*87 462*
2812000300 amortis,agenc,amenag,terrains		*75 267*	*-75 267*	*-71 437*
Constructions	34 415 084	21 394 838	13 020 245	13 744 841
2131000100 immeubles	*140 000*		*140 000*	*140 000*
2141000000 bat. construi / sol autrui	*9 624 648*		*9 624 648*	*9 624 648*
2141000100 construction sol autrui isaac	*11 166 223*		*11 166 223*	*11 166 223*
2145000000 ins gen agenc amenag construc	*1 826 457*		*1 826 457*	*1 825 847*
2145000100 inst gene agct amengt cons isa	*11 657 755*		*11 657 755*	*11 570 461*
2814100000 ammort bat. / sol autrui		*9 023 978*	*-9 023 978*	*-9 023 978*
2814100100 amortis.const.sols autrui isaa		*2 236 926*	*-2 236 926*	*-2 089 631*
2814500000 amortis sol autrui		*1 811 070*	*-1 811 070*	*-1 808 427*
2814500100 amortis. instal gene agct isaa		*8 322 864*	*-8 322 864*	*-7 660 302*
Installations techn., matériel et outil. ind.	7 840 429	7 444 641	395 789	474 767
2154000000 mat. outil. inst. tecn. non su	*2 843 910*		*2 843 910*	*2 843 910*
2154000100 materiel outil indust techn is	*292 167*		*292 167*	*285 027*
2155000000 mat. outil. inst. tecn. subv.	*4 704 352*		*4 704 352*	*4 601 413*
2815400000 amortis.mat.outil. non subv.		*2 842 826*	*-2 842 826*	*-2 841 079*
2815400100 amortis.mat.outillage isaac		*260 057*	*-260 057*	*-237 060*
2815500000 amortis.mat.outil.inst.tec.sub		*4 341 758*	*-4 341 758*	*-4 177 444*
Autres immobilisations corporelles	3 361 176	2 734 699	626 477	721 097
2181000000 instal.gener. agenc. amenag. d	*483 089*		*483 089*	*483 089*
2181000100 agenct.install.gene isaac	*23 429*		*23 429*	*23 429*
2182000000 materiel de transport	*213 309*		*213 309*	*216 097*
2183000000 materiel bureau & mat. informa	*895 794*		*895 794*	*881 155*
2184000000 mobilier	*491 192*		*491 192*	*491 192*
2184000100 mobilier isaac	*1 254 363*		*1 254 363*	*1 196 855*
2818100000 amortis.agent.install.generale		*478 922*	*-478 922*	*-478 005*
2818100100 amortis.agent.install.gene isa		*16 798*	*-16 798*	*-15 350*
2818200000 amortis.mat.transport		*207 680*	*-207 680*	*-205 926*
2818300000 amortis.mat.bur.et inform		*677 400*	*-677 400*	*-576 548*
2818400000 amortis.mobilier		*482 658*	*-482 658*	*-480 557*
2818400100 amortis.mobiler isaac		*871 241*	*-871 241*	*-814 333*
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	24 156		24 156	24 156
2610000000 titres de participation	*24 156*		*24 156*	*24 156*
Prêts	203 584		203 584	199 780
2744000000 prets au personnel	*203 584*		*203 584*	*199 780*
Autres immobilisations financières	11 067		11 067	11 067
2751000000 depots	*500*		*500*	*500*
2755000000 cautionnement	*10 567*		*10 567*	*10 567*
TOTAL (I)	46 109 842	31 743 928	14 365 914	15 256 354
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 002 217	49 570	2 952 647	1 746 732
4111000000 collectifs cf	*1 483 299*		*1 483 299*	*1 410 112*
411atten00 clients isaac	*57 593*		*57 593*	*46 118*
4150000000 collectif centre de formation	*4 003*		*4 003*	
416atten00 clients douteux	*53 331*		*53 331*	*40 633*
4181000000 produits non encore factures	*1 403 990*		*1 403 990*	*282 522*
4910000000 provis. depreciation creances		*49 570*	*-49 570*	*-32 652*

BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022			01/09/2020 au 31/08/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Créances reçues par legs ou donations	409		409	
4600000000 collectif personnel-prof-diver	*409*		*409*	
Autres	384 545		384 545	451 024
4098000000 fournisseurs-rrr a obtenir et				*2 396*
4210000000 personnel remun dues	*24*		*24*	
4250000000 avances sur salaires	*583*		*583*	*3 342*
4287000000 personnel produits a recevoir	*1 476*		*1 476*	*1 217*
4411200000 subvention a recevoir region	*62 637*		*62 637*	*56 024*
4411300000 subvention a recevoir departem	*49 200*		*49 200*	*157 606*
4670500000 figesbathie	*247 146*		*247 146*	*215 569*
4671000000 divers (refacture cap junior+d				*5 559*
4676115000 residence universitaire etoile	*6 482*		*6 482*	*5 172*
4687000000 divers-produits a recevoir	*16 996*		*16 996*	*4 140*
Valeurs mobilières de placement	43		43	43
5081100000 sicav	*43*		*43*	*43*
Disponibilités	1 003 300		1 003 300	735 923
5110000000 cheques remis a l'encaissement	*661*		*661*	
5111000000 cb a recevoir	*1 281*		*1 281*	*90*
5121300000 caisse d'epargne ogec pn	*283*		*283*	*283*
5121330000 caisse d'epargne livret	*424*		*424*	*422*
5121340000 caisse d'epargne csl	*259*		*259*	*258*
5122010000 ste generale poitiers-nord				*459 964*
5122020000 ste generale ta	*16 033*		*16 033*	*9 887*
5122400000 credit agricole ogec p.n	*305 094*		*305 094*	*252 030*
5122450000 credit agricole csl asso	*313*		*313*	*313*
5122500000 credit agricole fse ogec pn	*223*		*223*	*1 548*
5122700000 credit cooperatif p.n	*676 299*		*676 299*	*3 362*
5140000000 ccp stanislas	*401*		*401*	*401*
5141300000 ccp ogec p.n.	*137*		*137*	*7 056*
5311120000 caisse isaac	*1 488*		*1 488*	*135*
5311140000 caisse atelier	*294*		*294*	*32*
5311150000 caisse centre formation	*109*		*109*	*145*
Charges constatées d'avance	669 424		669 424	104 847
4860000000 charges div.const.d'avance	*237 424*		*237 424*	*104 847*
4860000001 etalement ind remb emprunt	*432 000*		*432 000*	
TOTAL (II)	5 059 937	49 570	5 010 367	3 038 569
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	51 169 779	31 793 498	19 376 280	18 294 924

BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/09/2021 au 31/08/2022	Du 01/09/2020 au 31/08/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	4 401 576	4 401 576
1021000000 valeur du patrimoine integre	*374 469*	*374 469*
1024000000 fonds associatifs	*4 027 107*	*4 027 107*
Réserves		
Autres	1 046 436	1 046 436
1062000000 reserves indisponibles	*1 046 436*	*1 046 436*
Report à nouveau	-11 804 277	-11 521 446
1190000000 report a nouveau (debiteur)	*-11 804 277*	*-11 521 446*
Excédent ou déficit de l'exercice	-146 499	-282 831
Situation nette (sous total)	*-6 502 764*	*-6 356 265*
Subventions d'investissement	3 617 381	3 963 808
1312000000 subv d'invest region a amortir	*6 291 965*	*6 270 879*
1313000000 subv.invest.depart.a.amortir	*981 682*	*1 231 766*
1318000000 subv.invest.divers.a.amortir	*966 783*	*1 102 802*
1391200000 amortis subvention isaac	*-3 508 009*	*-3 233 855*
1391300000 amortis.subv.invest.depart	*-477 545*	*-700 476*
1391800000 amortis subv.invest.divers	*-637 496*	*-707 308*
TOTAL (I)	-2 885 383	-2 392 457
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	164 281	280 542
1530000000 provisions p/ idr	*164 281*	*280 542*
TOTAL (III)	164 281	280 542
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 580 860	15 876 435
1640000400 emprunt cc 16m€ 09/2046	*8 524 626*	*14 823 114*
1640000500 emprunt ca 3250k€ 06/2042	*3 229 960*	
1640000600 emprunt sg 3250k€ 06/2042	*3 227 722*	
1641030000 emprunt sg 450k€ 10/2026	*276 253*	*341 685*
1642010000 pge ca 243k€ 06/2023	*243 000*	
1642020000 pge sg 243k€ 06/2023	*243 000*	
1642030000 pge cc 243k€ 07/2023	*243 000*	
1688420000 interets courus	*402 194*	*711 621*
5122010000 ste generale poitiers-nord	*191 090*	
5141200000 ccp porteau	*15*	*15*
Emprunts et dettes financières diverses	623 133	644 926
1655000000 caution rue	*3 133*	*4 926*
1681010000 emprunt aip	*620 000*	*640 000*
Avances et acomptes reçus	299 890	316 356
4191300000 avances eleves	*299 890*	*316 356*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 358 451	2 239 489
401atten00 fournisseurs	*1 695 828*	*827 110*
4081000000 fournisseurs-factures non parv	*1 662 622*	*1 412 379*
Dettes fiscales et sociales	436 808	389 199
4210000000 personnel remun dues		*1 053*
4220000000 comite d'entreprise et cce	*169 246*	*151 537*
4270000000 oppositions salaires	*478*	*466*
4286000000 personnel autres charges a pay	*37 246*	*31 119*
4310000000 urssaf	*111 641*	*91 551*
4373115000 retraite humanis	*34 605*	*26 722*
4373210000 prevoyance uni-prevoyance	*20 991*	*18 068*
4378100000 medecine du travail	*2 371*	*2 195*
4378200000 mutuelle	*7 723*	*17 432*
4421000000 prelevement a la source	*9 471*	*7 468*
4471100000 taxe sur salaires	*22 219*	*15 979*
4471300000 formation continue	*6 045*	*10 350*
4473400000 effort a la construction	*9 073*	*8 172*
4473500000 agefiph	*5 700*	*7 087*

BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/09/2021 au 31/08/2022	Du 01/09/2020 au 31/08/2021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 954	389 331
4040000000 fournisseur immob	*42 954*	*389 331*
Autres dettes	342 540	187 219
4198000000 avoirs a etablir	*91 556*	*90 569*
4600000000 collectif personnel-prof-diver		*34*
4670000000 crediteurs divers opco	*149 133*	
4671000000 divers (refacture cap junior+d	*1 993*	
4672000000 budget vie scolaire college	*7 566*	*5 079*
4673000000 budget vie scolaire lp	*362*	*362*
4674000000 budget vie scolaire bts	*371*	*371*
4676115100 rue (arrhes)	*3 800*	*7 750*
4676302500 debours eleves lp		*589*
4676307000 debours eleves isaac	*990*	*8 881*
4676309700 reliquat bia	*6 148*	*4 918*
4676309800 voyage reliquat pole 6 5 4	*1 860*	*905*
4676309900 voyage reliquat pole 1 t	*3 434*	*4 264*
4676310000 voyage reliquat pole lp	*10 402*	*9 684*
4676310100 voyage reliquat pole 3-2	*678*	*733*
4676311800 voyage reliquat bts tourisme	*21 380*	*22 579*
4676320600 catechese(stan)	*2 341*	*2 341*
4677000000 fond.st mathieu (carillon)	*32 979*	*20 615*
467atten divers d'attente	*7 546*	*7 546*
Produits constatés d'avance	412 747	363 884
4870000000 produits constates d'avances	*3 220*	*3 607*
4873000000 prod.const.d'avances sect.app	*239 784*	*214 381*
4878100000 taxe d'apprentis.a affecter	*112 012*	*80 397*
4878800000 subvention percue d'avance	*57 731*	*65 499*
TOTAL (IV)	22 097 382	20 406 839
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	19 376 280	18 294 924

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	7 599	-58 766
7072500000 FRTURES ET LIVRES REVENDUS	*7 774*	*10 041*
7093124000 REDUCTION COVID INTERNAT	*-175*	*-68 807*
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	4 996 181	4 283 306
7061101000 scolarite college	*497 049*	*437 171*
7061101100 diff + scolarite college (cat.		*36 842*
7061101200 diff - scolarite college (cat.		*-34 709*
7061102000 scolarite lycee general	*807 957*	*669 758*
7061102100 scolarite lycee professionel	*388 929*	*499 006*
7061102200 diff - scolarite lycee (cat.a/		*-23 631*
7061103100 diff scolarite lp (cat d/e)		*40 733*
7061103200 diff scolarite lp (cat a/b)		*-30 350*
7061105000 scolarite post-bac	*422 865*	*466 149*
7061200000 demi-pension	*987 549*	*1 021 354*
7061210000 repas cf et sa	*10 857*	
7061211000 diff - pension (cat. a/b)		*-44 725*
7061220000 diff - demi-pension(cat a/b)		*-31 598*
7061260000 repas eleves externes	*31 926*	*29 105*
7061300000 pension	*816 574*	*779 060*
7064200000 sorties pedago.et activites lo	*108 432*	*18 657*
7064300000 activites sportives	*5 095*	*3 328*
7064700000 clubs,foyer et activites diver	*18 744*	*9 606*
7064910000 prestation annexe technologi	*6 958*	*6 496*
7064920000 frais d'impayes refactures	*1 912*	*1 400*
7064930000 activites religieuses diverses	*400*	*40*
7064940000 location tablettes	*196 085*	
7081100000 logement du personnel	*14 650*	*14 003*
7081200000 restauration personnel	*34 613*	*27 720*
7083830000 cession prestations diverses	*3 620*	
7083840000 cession encart pub plaquette	*6 400*	
7088010000 heberg. p/l'exterieur	*213 842*	*83 952*
7088020000 loyers r.u.e.	*202 686*	*184 108*
7088030000 restauration p/l'exterieur	*31 492*	*21 184*
7088040000 formation pro entreprises	*-3 062*	*4 736*
7088050000 or + divers(rachat)	*15 492*	*14 641*
7088060000 redevances repas livres	*33 000*	*33 000*
7088070000 location immobiliere	*6 315*	*1 700*
7088080000 formation pro	*241 513*	*274 012*
7088090000 frais inscription college	*672*	*782*
7096111000 reduct.scolarite coll 10% et a	*-45 176*	*-27 683*
7096112000 reduct.scolarite lycee 10% et	*-4 261*	*-11 231*
7096113000 reduct scolarite l prof 10 et	*-13 174*	*-19 964*
7096114000 reduct.post-bac	*-8 597*	*-14 744*
7096120000 remise absence demi-pension	*-465*	*-2 774*
7096121000 reduction demi-pension 10% et	*-20 521*	*-19 672*
7096122000 reduction pension 10% et autre	*-13 433*	*-11 477*
7096123000 reduction covid19 dp		*-122 270*
7096130000 remise absence pension	*-755*	*-410*
Dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 305 951	5 691 211
7331000000 taxe d'apprentis. affectee fon	*309 234*	*256 951*
7340000000 frais gestion ufa	*225 815*	
7341000000 opco apprentis cout contrat	*137 875*	*2 380 330*
7341010000 form app opco commerce	*171 049*	
7341020000 form app afdas	*133 142*	
7341030000 form app atlas	*243 920*	
7341040000 form app ocapiat	*114 680*	
7341050000 form app opco 2i	*332 708*	
7341060000 form app opco mobilites	*773 676*	
7341080000 form app opco entr proxi	*425 314*	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
7341090000 form app opco constructio	*336 565*	
7341100000 form app opco sante	*647 381*	
7341110000 form app opco akto fafih	*82 971*	
7341120000 form app cnfpt	*144 857*	
7341150000 form app opco uniformation	*60 496*	
7343000000 frais annexes cfa	*396 846*	*294 032*
7351000000 forfait externat etat	*1 033 470*	*1 033 387*
7352000000 forfait externat region	*1 420 572*	*1 391 163*
7353000000 forfait externat departement	*220 944*	*225 453*
7400000000 subvention d exploitation	*10 945*	
7418000000 subventions diverses etat	*5 480*	*3 070*
7428000000 subventions diverses region	*36 622*	*64 701*
7428010000 subvention region apprentissag		*7 424*
7480000000 subvention diverses autres	*41 388*	*34 699*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	225	200
7541000000 dons manuels	*225*	*200*
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	306 498	201 282
7815300000 reprise.prov.p/idr	*116 261*	*6 427*
7817400000 reprises prov.creances douteus	*32 652*	*36 534*
7911520000 transfert charges serv.entreti	*14 472*	*13 245*
7911580000 transfert charges r.u.e.	*74 949*	*66 570*
7911590000 transfert charges serv.adminis		*11 516*
7911600000 autres transfert de charges	*68 164*	*66 989*
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	49 321	52 358
7580000000 produits divers gestion couran	*10 079*	*5 478*
7588500000 frais d'inscription	*25 160*	*22 990*
7588600000 produits divers autres	*9 236*	*21 320*
7588700000 degradations diverses	*4 846*	*2 570*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	12 665 775	10 169 591
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	13 048	50 196
6071000000 livres et fournitures revendus	*3 425*	*5 214*
6071100000 livres subventionnes	*9 623*	*44 982*
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	6 838 188	4 776 466
6045300000 p.s. nettoy.et ss traitance lo	*140 310*	*120 493*
6045500000 p.s. blanchissage exterieur	*500*	*669*
6045600000 sous traitance restauration	*1 288 028*	*1 130 397*
6045900000 p.s. gardiennage	*9 995*	*9 720*
6047100000 p.s. hebergement exterieur	*164 457*	*152 002*
6047120000 p.s. hebergement rue / ekidom	*163 253*	*162 438*
6047200000 p.s. restauration exterieur	*32 757*	*16 945*
6048100000 assurance scolaire	*15 292*	*15 617*
6048200000 prestat arbs gestion livres	*16 055*	*21 028*
6048300000 p.s. sports (piscine...)	*750*	*488*
6048310000 p.s sport as	*1 297*	*400*
6048700000 p.s. loisirs (voyages,projets)	*91 709*	*10 143*
6048710000 voyages-projets bts	*64 067*	*39 813*
6061100000 eau	*53 467*	*35 244*
6061200000 electricite	*241 728*	*169 052*
6061300000 gaz	*78 439*	*77 716*
6061600000 carburant	*2 716*	*1 919*
6063200000 mfpm menage	*94 882*	*77 614*
6063400000 mfpm cuisine	*612*	*100*
6063500000 mfpm pour hebergement	*10 815*	*11 593*
6063510000 mfpm internat 2		*2 705*
6063700000 infirmerie	*3 885*	*3 302*
6063810000 mfpm ppms		*1 527*

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
6063820000 frtures covid 19	7 362	26 257
6063830000 mfpm maintenance	64 603	54 502
6064000000 mfpm administratives	5 890	4 587
6064100000 mfpm informatiques	9 937	13 206
6068000000 mfpm et budgets pedagogiques	217 155	179 351
6068010000 budget cdi	14 815	20 733
6068100000 frtures repro.	15 054	14 588
6068400000 mfpm catechese et culte	1 834	1 138
6068500000 foyer/animation	23 760	9 045
6110000000 "sous traitance ""cnam"""	127 346	127 930
6111000000 ss traitance ufa	2 136 740	883 945
6122000000 credit-bail mobilier	20 483	5 152
6122010000 credit bail dell pedagonum	77 362	68 335
6125000000 credit-bail immobilier		2 072
6132100000 locations et charges loc.immob	43 263	50 592
6132110000 loyer figesbathie	315 858	318 089
6135000000 locations mobilieres	6 634	4 913
6135010000 locations mobilieres administr	26 768	25 367
6135020000 locations mobilieres informati	20 215	4 018
6135030000 locations mobilieres moyensgen	114 089	109 839
6135040000 location tablette	209 561	
6135100000 location vehicules	17 975	19 636
6152000000 entr.repar.biens immobiliers g	6 814	6 332
6152100000 entr.repar.biens immobiliers g	4 161	11 478
6152110000 entretien repar.(assurance+ref		2 826
6155000000 entr.repar.restauration	2 295	3 170
6155100000 entr.repar.mat.equip.divers	8 515	15 273
6156000000 contrat de maintenance	115 206	116 554
6156010000 contrat maintenance adm/inf	103 539	105 214
6161200000 assurances locaux gs	1 947	1 823
6161900000 assurances locaux gp	30 052	33 736
6166000000 assurances rc personnes	1 341	1 303
6167000000 assurances materiel	18 952	17 676
6169000000 accident travail eleves	1 846	2 087
6182000000 doc generales administ.confere	969	1 001
6211000000 personnel interimaire	19 042	8 239
6226100000 honoraires administratifs	2 984	280
6226110000 honoraires expert groupe	16 320	16 650
6226111000 honoraires paie	16 200	16 200
6226120000 honoraires cac	15 552	15 280
6226130000 honoraires avocats	7 200	7 738
6226300000 honoraires ens : formation app	3 707	4 566
6226400000 honoraires ens : formation con	33 283	16 965
6226800000 honoraires divers	54 550	18 006
6227000000 frais d'actes et contentieux	3 680	6 567
6228000000 remun.intermed.diverses	17 152	15 372
6231000000 annonces et insertions	4 403	3 350
6231100000 don ta	4 813	8 421
6233000000 manifestations et expositions	17 987	7 327
6236000000 brochures,depliants, publicite	10 380	3 960
6237000000 publications financees par la	70 382	61 195
6238000000 divers (pourboires,dons couran	4 806	4 040
6247100000 transports enseign.(visites st	12 762	7 444
6248000000 transports activites sport	6 873	4 848
6251000000 voyages et deplacements	17 353	10 912
6256000000 missions et receptions	18 139	9 460
6261000000 liaisons informatiques	16 851	18 236
6263000000 affranchissement	21 736	22 317
6265000000 telephone et telecopie	24 093	24 920
6265100000 autres frais postaux et teleco	3 324	3 969
6278000000 frais bancaires com.	8 662	6 051
6278100000 frais bancaire rachat emprunt	22 375	
6281000000 cotisations	136 222	131 461
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	459 520	426 949
6311000000 taxe sur salaires	243 402	219 656
6333000000 particip.empl. formation conti	39 685	43 991
6335000000 particip.empl.emploi handicape	4 296	10 000
6351200000 taxes foncieres	129 247	114 394
6354000000 timbres fiscaux		989

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
6378000000 taxes diverses	*37 837*	*33 548*
6378100000 droits d'auteur et de repro(sa	*4 388*	*4 350*
6378200000 autres taxes	*666*	*22*
Salaires et traitements	3 023 609	2 727 435
6411000000 salaires bruts	*2 875 431*	*2 626 220*
6412000000 conges payes	*12 753*	*9 113*
6413000000 primes et gratifications	*39 463*	*37 539*
6413110000 indemnite depart retraite	*47 680*	*18 354*
6414100000 indemnites rupture conventionn	*8 015*	
6414800000 indemnite et avantage divers a	*385*	*31 788*
6414850000 indemnite chomage partiel	*86*	*6 811*
6414900000 prime macron	*6 419*	
6417000000 avantages en nature	*32 650*	
6419100000 rembs.indemnite de ss	*728*	*1 479*
6419400000 chomage partiel remb etat		*-3 868*
Charges sociales	1 193 378	1 074 228
6451000000 cotis. urssaf (part patr)	*612 754*	*555 461*
6451100000 provision charges heures deleg	*783*	*-6*
6451110000 charges sur h delegations paye	*965*	
6452000000 mutuelle personnel (part pat)	*43 392*	*40 953*
6453000000 retraite-prevoyance	*211 314*	*228 877*
6453300000 prevoyance cadres et nc	*42 313*	
6454000000 cotis. pole emploi (part pat)	*126 394*	*114 478*
6472000000 dotation comite d'entreprise	*39 995*	*38 774*
6475000000 medecine du travail	*13 939*	*12 552*
6480100000 stage formation	*29 962*	*16 330*
6483500000 prevoyance enseignants	*67 951*	*61 592*
6483800000 provision heures delegation	*1 266*	*2 024*
6483810000 heures de delegation payees	*2 351*	*3 193*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 232 233	1 239 409
6811290000 dot.amort.immo.corporel gp	*1 182 663*	*1 206 757*
6817400000 dot.prov.creances douteuses	*49 570*	*32 652*
Dotations aux provisions		14 636
6815400000 dot.prov.p/idr		*14 636*
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 508	2 050
6580000000 charges diverses de gestion	*1 508*	*2 050*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	12 761 484	10 311 370
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-95 709	-141 779
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	83	3 672
7680000000 autres produits financiers	*83*	*3 672*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	83	3 672
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	652 452	734 209
6611000000 interets des emprunts (invest)	*629 683*	*729 323*
6611600000 interets des emprunts (treso)	*4 769*	*4 886*
6680000000 autres charges financieres	*18 000*	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	652 452	734 209
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-652 369	-730 537

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-748 078	-872 315
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	78 007	58 117
7714000000 rentrees s/creances amorties	*375*	*909*
7718000000 autres prod except de gestion	*77 633*	*57 208*
Sur opérations en capital	533 178	579 535
7752000000 produits cessions immo.corpore	*11 200*	*1 000*
7778800000 quotes-parts provenant d'autre	*521 978*	*578 535*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	611 185	637 653
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	6 778	48 169
6714000000 creances irrecouvrables	*1 360*	*9 295*
6718000000 autres charges except de gesti	*5 418*	*38 874*
Sur opérations en capital	2 828	
6752000000 vnc immobilisations cedees	*2 828*	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 606	48 169
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	601 579	589 484
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	13 277 044	10 810 916
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	13 423 543	11 093 747
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-146 499	-282 831

Groupe Y Nexia

Assemblons nos compétences pour développer votre réussite

- Expertise comptable
- Conseil
- Audit
- Social et paie
- Juridique
- Services aux entreprises
- RSE
- Externalisation RH
- RGPD

8 bureaux à votre service

SIÉGE SOCIAL : NIORT
53 rue des Marais
CS 18421
79024 NIORT
Tél. : 05 49 32 49 01

FONTENAY-LE-COMTE
38 rue de la Capitale du Bas Poitou - BP20173
85203 FONTENAY-LE-COMTE Cedex
Tél. : 02 51 69 06 10

LA ROCHE-SUR-YON
52 rue Jacques-Yves Cousteau
Bâtiment A - BP 409
85010 LA ROCHE-SUR-YON
Tél. : 02 51 62 22 01

LUÇON
53 avenue Émile Beaussire
BP 243
85400 LUÇON
Tél. : 02 51 56 02 78

NANTES
3 chemin du Pressoir Chênaie
44100 NANTES
Tél. : 02 40 47 62 44

PARIS
2-4 rue Louis David
75116 Paris
Tél. : 01 43 79 70 08

POITIERS
7 Avenue du Tour de France
86961 Futuroscope
Tél. : 05 49 49 49 10

TOURS
Parc Equatop
59 rue du Mûrier
37540 Saint-Cyr-sur-Loire
Tél. : 02 47 71 50 00

www.groupey.fr