

Comptes annuels 31/08/2023

OGEC DE BELLEY

41 Rue Georges Girerd
01300 BELLEY

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LYON

38230 TIGNIEU JAMEYZIEU

Tél. 04 78 80 22 82

Courriel. contact@dauficom.fr

Web. www.dauficom.fr



Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Sommaire

| | | |
|----------|-------------------------------|----------|
| 1 | <i>Comptes annuels</i> | 3 |
| 1.1 | Bilan Actif | 4 |
| 1.2 | Bilan Passif | 5 |
| 1.3 | Compte de résultat | 6 |
| 1.4 | Bilan actif (détail) | 8 |
| 1.5 | Bilan passif (détail) | 11 |
| 1.6 | Compte de résultat (détail) | 14 |
| 1.7 | Annexes | 19 |

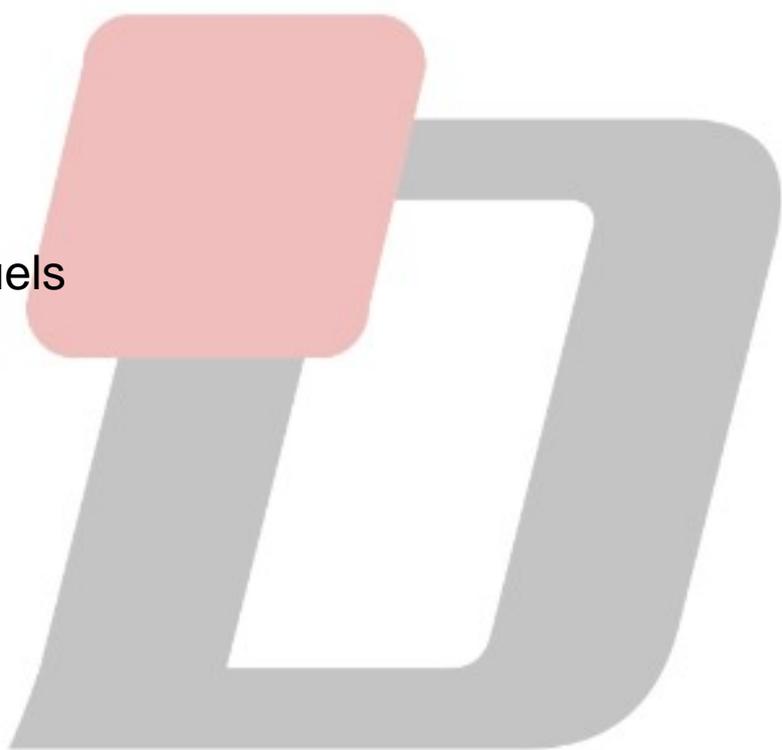


OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Comptes annuels

Comptes annuels



| Actif | | Au 31/08/2023 | | | Au 31/08/2022 | |
|---|--|---|------------------|------------------|------------------|-----------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | 24 297 | 23 784 | 513 | 5 372 |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ | 13 262 | 12 933 | 328 | 1 404 |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | TOTAL | 37 560 | 36 718 | 842 | 6 777 | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | 8 935 502 | 5 111 230 | 3 824 271 | 3 737 637 |
| Inst.techniques, mat.out.industriels | | 310 481 | 237 600 | 72 880 | 57 007 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 582 986 | 1 081 016 | 501 969 | 506 121 | | |
| TOTAL | 10 828 970 | 6 429 848 | 4 399 121 | 4 300 766 | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financées ⁽²⁾ | Participations et créances rattachées | 1 302 352 | | 1 302 352 | 1 302 352 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | 4 465 | | 4 465 | 4 465 | |
| | Autres | | | | | |
| TOTAL | 1 306 817 | | 1 306 817 | 1 306 817 | | |
| Total I | 12 173 347 | 6 466 566 | 5 706 781 | 5 614 362 | | |
| Stocks et en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | | | |
| Actif circulant | Créances ⁽³⁾ | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 28 613 | 5 301 | 23 311 | 4 494 |
| | | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | | Autres | 797 725 | | 797 725 | 511 145 |
| | TOTAL | 826 338 | 5 301 | 821 036 | 515 639 | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 1 113 396 | | 1 113 396 | 1 443 075 | |
| Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾ | 57 724 | | 57 724 | 58 449 | | |
| Total II | 1 997 459 | 5 301 | 1 992 158 | 2 017 164 | | |
| Frais d'émission des emprunts | III | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | IV | | | | | |
| Ecart de conversion Actif | V | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | | 14 170 807 | 6 471 868 | 7 698 939 | 7 631 526 | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |

| Passif | | Au 31/08/2023 | Au 31/08/2022 |
|--|---|------------------|------------------|
| Fonds propres | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 111 512 | 111 512 |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Écarts de réévaluation | 675 435 | 675 435 |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | 2 355 497 | 2 241 478 | |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 170 574 | 114 018 | |
| Situation nette (sous-total) | 3 313 019 | 3 142 444 | |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | 1 518 291 | 1 491 245 | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total I | 4 831 311 | 4 633 690 | |
| Autres fonds propres | Montant des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total I bis | | |
| Fonds dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | | |
| | Total II | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 67 723 | 63 929 |
| | Total III | 67 723 | 63 929 |
| Dettes | Emprunts obligataires et assimilés | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ | 2 352 045 | 2 513 722 |
| | Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ | | 200 |
| | Avances et acomptes reçus | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 175 099 | 255 810 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 78 134 | 51 645 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 91 259 | |
| | Autres dettes | 103 365 | 112 527 |
| | Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total IV | 2 799 905 | 2 933 907 | |
| | Écart de conversion Passif V | | |
| TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V) | | 7 698 939 | 7 631 526 |
| Renvois | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

| | | Au 31/08/2023 | Du 01/09/2021 Au 31/08/2022 |
|---|---|------------------|--------------------------------|
| Produits d'exploitation | Cotisations | | |
| | Ventes de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 12 111 | 5 800 |
| | <i>dont ventes de dons en nature</i> | | |
| | Ventes de prestations de service | 2 268 470 | 2 167 390 |
| | <i>dont parrinages</i> | | |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 156 593 | 1 144 174 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 6 007 | 5 542 |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 39 468 | 3 375 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | |
| Autres produits | 1 809 | 3 169 | |
| | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | 3 484 461 | 3 329 453 |
| Charges d'exploitation | Achats de marchandises | 4 347 | 51 876 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 1 645 266 | 1 559 510 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 112 600 | 95 265 |
| | Salaires et traitements | 881 243 | 821 771 |
| | Charges sociales | 243 936 | 226 903 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 541 813 | 576 693 |
| | Dotations aux provisions | 3 794 | 8 206 |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 34 196 | 772 |
| | TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II | 3 467 198 | 3 340 999 |
| | 1. Résultat d'exploitation (I-II) | 17 262 | -11 546 |

| | | Du 01/09/2022 | Du 01/09/2021 Au 31/08/2022 |
|---|---|------------------|--------------------------------|
| Produits financiers | De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 10 937 | 1 360 |
| | TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III | 10 937 | 1 360 |
| Charges financières | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 47 984 | 44 719 |
| | TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV | 47 984 | 44 719 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | -37 046 | -43 359 |
| 3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV) | | -19 783 | -54 906 |
| Produits exceptionnels | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 2 644 195 783 | 6 706 169 620 |
| | TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V | 198 427 | 176 326 |
| Charges exceptionnelles | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 6 449 1 620 | 7 401 |
| | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI | 8 069 | 7 401 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 190 357 | 168 924 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | |
| Total des produits (I + III + V) | | 3 693 827 | 3 507 140 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | | 3 523 252 | 3 393 121 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | 170 574 | 114 018 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Contributions volontaires en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| Total | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| Total | | | |

OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Bilan actif (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Bilan Actif | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Variation | % |
|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------|
| Frais d'établissement | 513,44 | 5 372,99 | -4 859,55 | -90.44 |
| 201200 FRAIS DE NOTAIRE | 24 297,77 | 24 297,77 | 0,00 | |
| 280120 AMORT. FRAIS DE NOTAIRE | -23 784,33 | -18 924,78 | -4 859,55 | 25.68 |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val | 328,56 | 1 404,95 | -1 076,39 | -76.61 |
| 205000 LOGICIEL | 2 986,80 | 2 986,80 | 0,00 | |
| 205100 LOGICIEL WEB | 10 275,60 | 10 275,60 | 0,00 | |
| 280500 AMORT. LOGICIEL | -2 713,09 | -2 085,50 | -627,59 | 30.09 |
| 280510 AMORT. SITE WEB | -10 220,75 | -9 771,95 | -448,80 | 4.59 |
| Total Immobilisations Incorporelles | 842,00 | 6 777,94 | -5 935,94 | -87.58 |
| Constructions | 3 824 271,95 | 3 737 637,57 | 86 634,38 | 2.32 |
| 214100 CONSTRUCTION BATIMENT LYCEE 1998 | 4 154 113,24 | 4 150 825,24 | 3 288,00 | 0.08 |
| 214110 CONSTRUCTION COUGNAUD LYCEE | 10 758,00 | 10 758,00 | 0,00 | |
| 214120 CONSTRUCTION ALGECO | 204 338,07 | 204 338,07 | 0,00 | |
| 214530 AGENCEMENT INSTALLATION COLLEGE | 3 515 985,74 | 3 154 807,36 | 361 178,38 | 11.45 |
| 214540 AMENAGEMENT CONSTRUCTION CDI | 509 968,15 | 509 968,15 | 0,00 | |
| 214545 AGENCEMENT COMMUN | 177 031,20 | 171 050,40 | 5 980,80 | 3.5 |
| 214550 AGENCEMENT LYCEE | 363 308,27 | 271 662,98 | 91 645,29 | 33.73 |
| 281410 AMORT. CONSTRUCTIONS LYCEE | -4 140 935,15 | -4 029 342,41 | -111 592,74 | 2.77 |
| 281411 AMORT. COUGNAUD LYCEE | -8 606,40 | -7 530,60 | -1 075,80 | 14.29 |
| 281412 AMORT. ALGECO | -204 338,07 | -183 904,29 | -20 433,78 | 11.11 |
| 281453 AMORT. CONSTRUCTION COLLEGE | -533 339,60 | -346 487,55 | -186 852,05 | 53.93 |
| 281454 AMORT. CDI PREAU | -169 457,04 | -134 054,87 | -35 402,17 | 26.41 |
| 281455 AMORT. AGENCEMENT COMMUN | -54 554,46 | -34 452,91 | -20 101,55 | 58.34 |
| Matériel outillage | 72 880,59 | 57 007,50 | 15 873,09 | 27.84 |
| 215031 MATERIEL MOBILIER COLL-LYCEE | 304,20 | 304,20 | 0,00 | |
| 215100 MATERIEL LYCEE TECHNO | 47 924,13 | 76 175,77 | -28 251,64 | -37.09 |
| 215160 EQUIP. PEDAGOGIQUE LYCEE PRO | 182 726,84 | 166 572,91 | 16 153,93 | 9.7 |
| 215170 MAT. MOBILIER MATERIEL CUISINE | 17 948,38 | 15 819,87 | 2 128,51 | 13.45 |
| 215210 MATERIEL ENTRETIEN GENERAL | 4 509,33 | 7 459,33 | -2 950,00 | -39.55 |
| 215410 MATERIEL ECOLE | 33 706,77 | 33 706,77 | 0,00 | |
| 215430 MATERIEL COMMUN | 20 661,87 | 520,89 | 20 140,98 | NS |
| 215520 MATERIEL INFORMATIQUE ECOLE | 2 700,00 | 2 700,00 | 0,00 | |
| 281503 AMORTI. MATERIEL COLL-LYCEE | -95,82 | -65,40 | -30,42 | 46.51 |
| 281510 AMORIT. MATERIEL LYCEE TECHNO | -47 924,13 | -76 175,77 | 28 251,64 | -37.09 |
| 281516 AMORT. EQUIP. PEDAGOGIQUE LYCEE PRO | -154 734,02 | -142 659,26 | -12 074,76 | 8.46 |
| 281517 AMORT. MOBILIER MATERIEL CUISINE | -7 780,22 | -5 379,01 | -2 401,21 | 44.64 |
| 281521 AMORT. MAT ENTRETIEN GENERAL | -4 509,33 | -7 459,33 | 2 950,00 | -39.55 |
| 281541 AMORT. MATERIEL ECOLE | -15 830,81 | -12 407,93 | -3 422,88 | 27.59 |
| 281543 AMORT. MATERIEL COMMUN | -4 026,60 | -228,04 | -3 798,56 | NS |
| 281552 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE ECOLE | -2 700,00 | -1 877,50 | -822,50 | 43.81 |
| Autres immobilisations corporelles | 501 969,09 | 506 121,72 | -4 152,63 | -0.82 |
| 218100 INSTAL.GALES. AGENCT.,AMÉNAGT. DIV. | 272 870,78 | 269 689,30 | 3 181,48 | 1.18 |
| 218120 AGENCEMENT COMMUN | 276 802,60 | 253 756,07 | 23 046,53 | 9.08 |
| 218140 AGENCEMENT INTERNAT | 63 799,61 | 63 799,61 | 0,00 | |
| 218151 AGENCEMENT LYCEE | 88 602,47 | 86 455,07 | 2 147,40 | 2.48 |
| 218152 AGENCEMENT COLLEGE | 110 030,42 | 83 985,42 | 26 045,00 | 31.01 |
| 218153 AGENCEMENT ECOLE | 21 397,00 | 14 850,65 | 6 546,35 | 44.08 |
| 218200 MATÉRIEL DE TRANSPORT | 5 700,00 | 5 700,00 | 0,00 | |
| 218340 MAT. DE BUREAU LYCEE PROF. | 62 185,88 | 62 185,88 | 0,00 | |
| 218350 MAT. DE BUREAU LYCEE G | 28 143,45 | 13 261,95 | 14 881,50 | 112.21 |
| 218360 MAT. BUREAU COLLEGE | 118 887,10 | 113 422,24 | 5 464,86 | 4.82 |
| 218370 MAT. BUREAU COMMUN | 116 061,52 | 114 788,88 | 1 272,64 | 1.11 |
| 218390 MAT. DE BUREAU ECOLE | 49 431,00 | 47 257,91 | 2 173,09 | 4.6 |
| 218440 MOBILIER LYCEE PRO | 12 060,77 | 12 060,77 | 0,00 | |
| 218450 MOBILIER LYCEE GENERALE | 20 104,66 | 20 104,66 | 0,00 | |
| 218460 MOBILIER COLLEGE | 71 883,74 | 59 294,47 | 12 589,27 | 21.23 |
| 218470 MOBILIER COMMUN | 63 780,02 | 61 452,39 | 2 327,63 | 3.79 |

OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Bilan actif (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Bilan Actif | | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Variation | % |
|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 218480 | MOBILIER INTERNAT | 161 550,88 | 161 550,88 | 0,00 | |
| 218490 | MOBILIER ECOLE | 39 694,16 | 35 244,56 | 4 449,60 | 12.62 |
| 281810 | AMORT. INSTAL. GALES. AGENCT. DIV | -194 257,06 | -179 359,47 | -14 897,59 | 8.31 |
| 281812 | AMORT. AGENCEMENT COMMUN | -200 042,43 | -205 549,09 | 5 506,66 | -2.68 |
| 281814 | AMORT. AGENCEMENT INTERNAT | -35 846,72 | -29 578,66 | -6 268,06 | 21.19 |
| 281815 | AMORT. AGENC. LYCEE+COLLEGE+ECOLE | -88 958,13 | -77 744,56 | -11 213,57 | 14.42 |
| 281820 | AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT | -3 990,00 | -2 565,00 | -1 425,00 | 55.56 |
| 281834 | AMORT. MAT. DE BUREAU LYCEE | -37 793,22 | -23 618,51 | -14 174,71 | 60.02 |
| 281835 | AMORT. MAT. DE BUREAU LYCEE G | -8 793,45 | -6 088,98 | -2 704,47 | 44.42 |
| 281836 | AMORT. MAT. DE BUREAU COLLEGE | -92 864,00 | -81 890,10 | -10 973,90 | 13.4 |
| 281837 | AMORT. MAT. BUREAU COMMUN | -99 659,21 | -81 874,15 | -17 785,06 | 21.72 |
| 281839 | AMORT. MAT. BUREAU ECOLE | -31 796,13 | -18 114,95 | -13 681,18 | 75.52 |
| 281844 | AMORT. MOBILIER LYCEE PROF. | -5 315,82 | -3 814,61 | -1 501,21 | 39.35 |
| 281845 | AMORT. MOBILIER LYCEE GENERALE | -15 163,84 | -13 083,56 | -2 080,28 | 15.9 |
| 281846 | AMORT. MOBILIER COLLEGE | -43 962,28 | -39 794,32 | -4 167,96 | 10.47 |
| 281847 | AMORT. MOBILIER COMMUN | -48 983,49 | -41 556,10 | -7 427,39 | 17.87 |
| 281848 | AMORT. MOBILIER INTERNAT | -150 894,77 | -148 553,66 | -2 341,11 | 1.58 |
| 281849 | AMORT. MOBILIER ECOLE | -22 696,42 | -19 553,27 | -3 143,15 | 16.07 |
| Total Immobilisations corporelles | | 4 399 121,63 | 4 300 766,79 | 98 354,84 | 2.29 |
| Participations et Créances rattachées | | 1 302 352,45 | 1 302 352,45 | 0,00 | |
| 261100 | PARTS SOCIALES CE | 400,00 | 400,00 | 0,00 | |
| 261200 | PARTS SOCIALES CM | 152,45 | 152,45 | 0,00 | |
| 261400 | PARTS SOCIALES SCI A LAMARTINE | 1 301 800,00 | 1 301 800,00 | 0,00 | |
| Prêts | | 4 465,00 | 4 465,00 | 0,00 | |
| 274010 | PART. EFFORT CONSTRUCTION | 4 465,00 | 4 465,00 | 0,00 | |
| Total Immobilisations financières | | 1 306 817,45 | 1 306 817,45 | 0,00 | |
| TOTAL Actif immobilisé | | 5 706 781,08 | 5 614 362,18 | 92 418,90 | 1.65 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | 23 311,64 | 4 494,13 | 18 817,51 | 418.71 |
| 411000 | CLIENTS | 23 311,64 | 4 494,13 | 18 817,51 | 418.71 |
| 416000 | CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX | 5 301,87 | 39 420,40 | -34 118,53 | -86.55 |
| 491000 | DÉPRÉCIATIONS CLIENTS DOUTEUX | -5 301,87 | -39 420,40 | 34 118,53 | -86.55 |
| Autres | | 797 725,23 | 511 145,57 | 286 579,66 | 56.07 |
| 401100 | FOURNISSEURS | 14 739,02 | 24 969,47 | -10 230,45 | -40.97 |
| 407100 | RBT PERSONNEL - ENSEIGNANTS | 0,00 | 4,28 | -4,28 | -100 |
| 425000 | PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE | 1 415,00 | 400,00 | 1 015,00 | 253.75 |
| 428700 | PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR | 0,00 | 752,28 | -752,28 | -100 |
| 441110 | SUBVENTION A RECEVOIR ETAT | 40 798,00 | 0,00 | 40 798,00 | NS |
| 441120 | SUBVENTION A RECEVOIR REGION | 295 028,67 | 252 000,00 | 43 028,67 | 17.07 |
| 441130 | SUBVENTION A RECEVOIR DEPARTEMENT | 127 526,51 | 79 923,03 | 47 603,48 | 59.56 |
| 441150 | SUBVENTION A RECEVOIR AUTRES | 28 279,00 | 0,00 | 28 279,00 | NS |
| 447100 | ETAT : TAXE SUR SALAIRES LAM | 0,00 | 3 215,98 | -3 215,98 | -100 |
| 448700 | ETAT - PRODUITS À RECEVOIR | 0,00 | 9 305,00 | -9 305,00 | -100 |
| 468700 | DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR | 203 642,62 | 28 922,59 | 174 720,03 | 604.1 |
| 468800 | SCI LAMARTINE | 60 000,00 | 83 950,22 | -23 950,22 | -28.53 |
| 475026 | ROME | 108,02 | 914,72 | -806,70 | -88.19 |
| 475039 | SEJOUR SKI | 24 689,00 | 0,00 | 24 689,00 | NS |
| 475061 | STAGE DE SKI NIVEAU 4EME | 0,00 | 26 168,00 | -26 168,00 | -100 |
| 475128 | CERTIFICATION VOLTAIRE | 1 499,39 | 620,00 | 879,39 | 141.84 |
| Total Créances | | 821 036,87 | 515 639,70 | 305 397,17 | 59.23 |
| Disponibilités | | 1 113 396,81 | 1 443 075,49 | -329 678,68 | -22.85 |
| 511200 | CARTE BANCAIRE ECOLE DIRECTE | 497,60 | 672,05 | -174,45 | -25.96 |
| 512200 | LAYD CPTE COURANT | 117 920,78 | 261 475,01 | -143 554,23 | -54.9 |
| 512202 | LAYD - LIVRET | 580,28 | 912 890,33 | -912 310,05 | -99.94 |

OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Bilan actif (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Bilan Actif | | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Variation | % |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 513000 | CE CAISSE EPARGNE 467 | 110 100,41 | 34 682,84 | 75 417,57 | 217.45 |
| 517810 | CE LIVRET A ASSOC 910 | 74 999,58 | 50 347,64 | 24 651,94 | 48.96 |
| 517811 | COMPTE A TERME C E | 400 000,00 | 0,00 | 400 000,00 | NS |
| 517812 | CE CPTE CSL ASS. 546293 | 200 321,96 | 80 159,96 | 120 162,00 | 149.9 |
| 517815 | CE - CPTE DEPOT 08771938756 | 850,70 | 850,70 | 0,00 | |
| 517816 | CE - LIVRET B 01495835986.62 | 51 934,80 | 101 860,13 | -49 925,33 | -49.01 |
| 517817 | COMPTE A TERME S G | 150 916,40 | 0,00 | 150 916,40 | NS |
| 518800 | INTERETS COURRUS A RECEVOIR | 5 060,00 | 0,00 | 5 060,00 | NS |
| 530000 | CAISSE | 134,00 | 31,53 | 102,47 | 324.99 |
| 530001 | CAISSE ECOLE | 75,00 | 100,00 | -25,00 | -25 |
| 530002 | CAISSE ACCUEIL LAM | 5,30 | 5,30 | 0,00 | |
| Charges constatées d'avance | | 57 724,34 | 58 449,08 | -724,74 | -1.24 |
| 486000 | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES | 57 724,34 | 58 449,08 | -724,74 | -1.24 |
| Total Actif circulant | | 1 992 158,02 | 2 017 164,27 | -25 006,25 | -1.24 |
| TOTAL ACTIF | | 7 698 939,10 | 7 631 526,45 | 67 412,65 | 0.88 |

OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Bilan passif (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Bilan passif | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Variation | % |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Fonds propres statutaires sans droit de reprise | 111 512,37 | 111 512,37 | 0,00 | |
| 102120 FONDS DE DOTATION | 111 512,37 | 111 512,37 | 0,00 | |
| Écarts de réévaluation | 675 435,00 | 675 435,00 | 0,00 | |
| 105200 ECART DE RÉÉVALUATION LIBRE | 675 435,00 | 675 435,00 | 0,00 | |
| Report à nouveau | 2 355 497,55 | 2 241 478,81 | 114 018,74 | 5.09 |
| 110000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR) | 2 355 497,55 | 2 241 478,81 | 114 018,74 | 5.09 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 170 574,56 | 114 018,74 | 56 555,82 | 49.6 |
| Sous-total : Situation nette | 3 313 019,48 | 3 142 444,92 | 170 574,56 | 5.43 |
| Subventions d'investissement | 1 518 291,59 | 1 491 245,41 | 27 046,18 | 1.81 |
| 131100 SUBV REGION NOUVEAU BATIMENT | 1 731 866,97 | 1 731 866,97 | 0,00 | |
| 131204 SUBV.REG.TRVX 2010 | 0,00 | 79 147,56 | -79 147,56 | -100 |
| 131211 SUBV.REG.EQUIPT.PEDAG 2010 | 10 991,64 | 10 991,64 | 0,00 | |
| 131215 SUBV.ASTIER REGION ST2S 2015 | 3 331,00 | 3 331,00 | 0,00 | |
| 131224 SUBV.REG.2017-2018-2019 | 359 421,82 | 359 421,82 | 0,00 | |
| 131227 SUBV. REGION 2017 | 8 256,00 | 8 256,00 | 0,00 | |
| 131231 SUB DPT EQUIPT INFO 2014-2015 | 16 768,76 | 16 768,76 | 0,00 | |
| 131233 SUBV. DPT EQUIP. INFO 2016 | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 | |
| 131234 SUBV. DPT. INFO. 2017 | 54 939,72 | 54 939,72 | 0,00 | |
| 131235 SUBV. INFORMATIQUE ECOLE | 3 500,00 | 3 500,00 | 0,00 | |
| 131338 SUBV.DPT.TRAVAUX 14-15-16 | 151 389,88 | 151 389,88 | 0,00 | |
| 131339 SUBV.DPT.TRAVAUX 17-18-19-20 | 288 424,54 | 250 304,03 | 38 120,51 | 15.23 |
| 131343 SUBV.DPT.TRAVAUX 2011 | 54 932,84 | 54 932,84 | 0,00 | |
| 131345 SUBV.DPT.TRAVAUX 2012 | 59 291,54 | 59 291,54 | 0,00 | |
| 131346 SUBV.DPT.TRAVAUX 2013 | 54 939,78 | 54 939,78 | 0,00 | |
| 131347 SUBV. VILLE DE BELLEY | 379 825,94 | 354 825,94 | 25 000,00 | 7.05 |
| 131348 SUBV. REG. PURIFICATEUR 2021 | 7 758,90 | 7 758,90 | 0,00 | |
| 138100 SUBVENTION A PERCEVOIR | 491 632,18 | 331 923,03 | 159 709,15 | 48.12 |
| 139214 AMORT SUBV EQUIP PEDAGO 2014 | -514,29 | 0,00 | -514,29 | NS |
| 139215 AMORT. SUBV. ST2S 2015 | -3 331,00 | -2 951,36 | -379,64 | 12.86 |
| 139224 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2017 | -74 475,11 | -50 461,65 | -24 013,46 | 47.59 |
| 139227 AMORT SUBV REGION 2017 | -4 356,45 | -3 530,85 | -825,60 | 23.38 |
| 139231 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2014 | -16 768,75 | -16 603,36 | -165,39 | 1 |
| 139233 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2014 | -9 000,00 | -7 712,88 | -1 287,12 | 16.69 |
| 139234 AMORT. SUBV. EQUIP INFO 2017 | -36 257,07 | -25 279,23 | -10 977,84 | 43.43 |
| 139235 AMORT. SUBV. EQUIP ECOLE | -1 666,67 | -966,67 | -700,00 | 72.41 |
| 139338 AMORT. SUBV. ESCALIER 2016 | -25 648,04 | -19 154,44 | -6 493,60 | 33.9 |
| 139339 AMORT. SUBV. SELF+CDI 2017 | -48 457,86 | -30 920,95 | -17 536,91 | 56.72 |
| 139346 AMORT. SUBV. TRAVAUX 2013 | -32 692,94 | -27 198,96 | -5 493,98 | 20.2 |
| 139347 AMORT. SUBV. VILLE 2018 | -59 615,67 | -43 541,04 | -16 074,63 | 36.92 |
| 139348 AMORT. SUBV. PURIFICATEUR | -3 750,14 | -2 198,36 | -1 551,78 | 70.59 |
| 139800 AMORT SUBVENTION A RECEVOIR | -27 972,96 | 0,00 | -27 972,96 | NS |
| 139802 AMORT. SUBV. BATIMENT | -1 731 866,98 | -1 662 592,27 | -69 274,71 | 4.17 |
| 139857 AMORT.SUBV.TRAVAUX 2010 | 0,00 | -79 147,58 | 79 147,58 | -100 |
| 139858 AMORT.SUBV.EQUIPT.PEDAG.2010 | -9 870,70 | -8 771,54 | -1 099,16 | 12.53 |
| 139863 AMORT.SUBV.DPT.MOBILIER.2012 | -38 783,14 | -33 289,86 | -5 493,28 | 16.5 |
| 139865 AMORT.SUBV.DPT.TRAVAUX 2012 | -42 952,15 | -37 023,00 | -5 929,15 | 16.01 |
| Total I | 4 831 311,07 | 4 633 690,33 | 197 620,74 | 4.26 |
| Provisions pour charges | 67 723,00 | 63 929,00 | 3 794,00 | 5.93 |
| 153200 PROV.P.IDR.ET CHARGES(PERS.OGEC) | 67 723,00 | 63 929,00 | 3 794,00 | 5.93 |
| Total III | 67 723,00 | 63 929,00 | 3 794,00 | 5.93 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 352 045,95 | 2 513 722,76 | -161 676,81 | -6.43 |

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Bilan passif | | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Variation | % |
|--|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 164150 | EMPRUNT CDC 6.8 MF | 183 677,77 | 219 682,14 | -36 004,37 | -16.39 |
| 164870 | EMPRUNT CE 2018 1 600 K€ | 1 205 293,27 | 1 278 001,84 | -72 708,57 | -5.69 |
| 164880 | EMPRUNT CE - 2018 1 200 K€ | 958 501,38 | 1 012 028,78 | -53 527,40 | -5.29 |
| 168840 | INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT | 4 573,53 | 4 010,00 | 563,53 | 14.05 |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | 0,00 | 200,00 | -200,00 | -100 |
| 165000 | CAUTION | 0,00 | 200,00 | -200,00 | -100 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 175 099,65 | 255 810,97 | -80 711,32 | -31.55 |
| 401000 | FOURNISSEURS | 109 169,53 | 231 005,98 | -121 836,45 | -52.74 |
| 407000 | RBT PERSONNEL - ENSEIGNANTS | 574,62 | 1 310,27 | -735,65 | -56.14 |
| 408100 | FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 65 355,50 | 23 494,72 | 41 860,78 | 178.17 |
| Dettes fiscales et sociales | | 78 134,61 | 51 645,77 | 26 488,84 | 51.29 |
| 421000 | PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES | 0,00 | 741,55 | -741,55 | -100 |
| 428200 | DETTES CONGES PAYES | 941,00 | 0,00 | 941,00 | NS |
| 428600 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 10 902,00 | 9 842,00 | 1 060,00 | 10.77 |
| 428700 | PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR | 358,09 | 0,00 | 358,09 | NS |
| 428710 | I.J. A RECEVOIR | 0,00 | 2 455,55 | -2 455,55 | -100 |
| 431000 | URSSAF LAM | 18 078,00 | 15 525,38 | 2 552,62 | 16.44 |
| 431001 | URSSAF ECOLE | 4 263,00 | 4 931,05 | -668,05 | -13.55 |
| 437200 | HUMANIS SANTE LAM | 5 031,00 | 1 610,70 | 3 420,30 | 212.35 |
| 437201 | HUMANIS SANTE ECOLE | 1 290,00 | 495,60 | 794,40 | 160.29 |
| 437310 | HUMANIS RETRAITE LAM | 5 874,76 | 4 970,70 | 904,06 | 18.19 |
| 437311 | HUMANIS RETRAITE ECOLE | 1 444,76 | 1 592,61 | -147,85 | -9.28 |
| 437330 | HUMANIS PREVOYANCE LAM | 2 047,79 | 5 095,18 | -3 047,39 | -59.81 |
| 437331 | HUMANIS PREVOYANCE ECOLE | 474,52 | 1 606,41 | -1 131,89 | -70.46 |
| 438200 | CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES | 304,00 | 0,00 | 304,00 | NS |
| 438600 | AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER | 4 444,00 | 0,00 | 4 444,00 | NS |
| 442100 | PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR) | 1 212,85 | 1 162,11 | 50,74 | 4.37 |
| 447100 | ETAT : TAXE SUR SALAIRES LAM | 12 789,08 | 0,00 | 12 789,08 | NS |
| 448330 | FORMATION OPCA LAM | 1 424,70 | 1 239,00 | 185,70 | 14.99 |
| 448331 | FORMATION OPCA ECOLE | 357,06 | 377,93 | -20,87 | -5.52 |
| 448700 | ETAT - PRODUITS À RECEVOIR | 6 898,00 | 0,00 | 6 898,00 | NS |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 91 259,46 | 0,00 | 91 259,46 | NS |
| 408400 | FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS NON PARVENUES | 91 259,46 | 0,00 | 91 259,46 | NS |
| Autres dettes | | 103 365,36 | 112 527,62 | -9 162,26 | -8.14 |
| 411100 | CLIENTS | 0,00 | 4 093,29 | -4 093,29 | -100 |
| 419700 | CLIENTS - AUTRES AVOIRS | 64 120,00 | 69 130,27 | -5 010,27 | -7.25 |
| 467701 | BDE - BUREAU DES ELEVES | 1 121,20 | 787,76 | 333,44 | 42.33 |
| 475003 | BOURSE ÚQUIPT 2NDE PRO MATÚRIEL ELP | 0,00 | 150,00 | -150,00 | -100 |
| 475005 | BIA - BREVET D'INITIATION AERONAU. | 0,00 | 360,00 | -360,00 | -100 |
| 475006 | SORTIE ST2S | 233,67 | 551,42 | -317,75 | -57.62 |
| 475011 | ECHANGE ALLEMAGNE | 2 340,00 | 828,50 | 1 511,50 | 182.44 |
| 475019 | VOYAGE ESPAGNE | 2 781,00 | 0,00 | 2 781,00 | NS |
| 475024 | BOL DE RIZ | 15,00 | 10,00 | 5,00 | 50 |
| 475030 | CERTIFICATION CERVANTES | 0,00 | 100,00 | -100,00 | -100 |
| 475032 | CONTAMINES | 720,00 | 0,00 | 720,00 | NS |
| 475042 | LC-AMERICAN VILLAGE | 450,89 | 0,00 | 450,89 | NS |
| 475052 | BAFA | 0,00 | 3 915,00 | -3 915,00 | -100 |
| 475054 | PROJET ROMA | 0,00 | 3 529,81 | -3 529,81 | -100 |
| 475055 | DONS VITRAUX | 6 767,48 | 6 767,48 | 0,00 | |
| 475057 | Projet collège - Arts plastiques | 587,96 | 182,96 | 405,00 | 221.36 |
| 475062 | Sortie LYON LATINISTES | 855,00 | 0,00 | 855,00 | NS |
| 475064 | Conférence Harcèlement | 300,00 | 0,00 | 300,00 | NS |
| 475100 | BOURSES ELEVES | 0,00 | 7 243,00 | -7 243,00 | -100 |
| 475101 | BOURSES ANCIENS ELEVES | 5 069,03 | 5 419,03 | -350,00 | -6.46 |
| 475102 | FDS SOCIAL | 18 004,13 | 9 211,68 | 8 792,45 | 95.45 |
| 478105 | VERCORS | 0,00 | 247,42 | -247,42 | -100 |
| Total IV | | 2 799 905,03 | 2 933 907,12 | -134 002,09 | -4.57 |

OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Compte de résultat (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/08/2023 | % C.A. | 31/08/2022 | % C.A. | Variation | % |
|--|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|---------------|
| Ventes de biens | 12 111,20 | NS | 5 800,40 | NS | 6 310,80 | 108.8 |
| 707100 VENTES FAMILLES TD CARTES... | 10 579,20 | NS | 6 167,40 | NS | 4 411,80 | 71.53 |
| 707103 TD ARTS PLASTIQUES | 1 532,00 | NS | 0,00 | NS | 1 532,00 | NS |
| 707104 VENTE CATECHISME | 0,00 | NS | 209,00 | NS | -209,00 | -100 |
| 709300 REDUC HEBERGEMENT | 0,00 | NS | -576,00 | NS | 576,00 | -100 |
| Ventes de prestations de service | 2 268 470,65 | NS | 2 167 390,86 | NS | 101 079,79 | 4.66 |
| 706111 SCOLARITE FRAIS FIXES LAM | 558 061,36 | NS | 530 133,57 | NS | 27 927,79 | 5.27 |
| 706112 SCOLARITE FRAIS MODULABLES LAM | 355 527,44 | NS | 344 724,86 | NS | 10 802,58 | 3.13 |
| 706113 SCOLARITE FRAIS FIXES ECOLES | 175 396,87 | NS | 177 785,21 | NS | -2 388,34 | -1.34 |
| 706114 SCOLARITE FRAIS MODULABLES EC | 39 484,88 | NS | 35 690,21 | NS | 3 794,67 | 10.63 |
| 706120 RESTAURATION DP LAM | 297 974,08 | NS | 293 767,44 | NS | 4 206,64 | 1.43 |
| 706121 RESTAURATION DP PRIM | 114 073,04 | NS | 106 688,58 | NS | 7 384,46 | 6.92 |
| 706122 PAI ACCOMPAGNEMENT REPAS | 1 694,00 | NS | 1 980,00 | NS | -286,00 | -14.44 |
| 706123 RESTAURATION INT | 241 178,20 | NS | 270 176,70 | NS | -28 998,50 | -10.73 |
| 706124 REPAS EXT LAM | 25 114,85 | NS | 19 201,00 | NS | 5 913,85 | 30.8 |
| 706125 REPAS EXT PRIM | 40 244,75 | NS | 37 227,54 | NS | 3 017,21 | 8.1 |
| 706130 HEBERGEMENT | 193 818,73 | NS | 209 706,12 | NS | -15 887,39 | -7.58 |
| 706140 TRANSPORTS INTERNES | 68 707,69 | NS | 75 873,13 | NS | -7 165,44 | -9.44 |
| 706400 ETUDE DU SOIR | 1 160,00 | NS | 2 410,00 | NS | -1 250,00 | -51.87 |
| 706480 GARDERIE ABONNEMENT | 20 377,76 | NS | 26 225,77 | NS | -5 848,01 | -22.3 |
| 706481 GARDERIE TICKETS | 6 873,76 | NS | 8 429,55 | NS | -1 555,79 | -18.46 |
| 708111 LOCATIONS SALLES EXT. | 39 082,73 | NS | 8 129,00 | NS | 30 953,73 | 380.78 |
| 708122 REPAS PROF. & PERSONNEL | 8 631,20 | NS | 7 568,40 | NS | 1 062,80 | 14.04 |
| 708220 PART° VOYAGES SORTIES LAM | 125 606,49 | NS | 45 348,43 | NS | 80 258,06 | 176.98 |
| 708221 PART° VOYAGES ET SORTIES PRIM | 22 250,10 | NS | 30 025,00 | NS | -7 774,90 | -25.89 |
| 708801 FORFAIT DESINSCRIPTION | 150,00 | NS | 1 915,88 | NS | -1 765,88 | -92.17 |
| 709611 REDUCTION FAMILLES | -66 937,28 | NS | -65 615,53 | NS | -1 321,75 | 2.01 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 156 593,39 | NS | 1 144 174,30 | NS | 12 419,09 | 1.09 |
| 731800 ASP AIDE EMPLOI LAM | 9 875,21 | NS | 12 566,05 | NS | -2 690,84 | -21.41 |
| 731810 ASP AIDE EMPLOI PRIM | 0,00 | NS | 3 138,31 | NS | -3 138,31 | -100 |
| 735100 FORFAIT EXT. ETAT | 415 069,49 | NS | 385 423,40 | NS | 29 646,09 | 7.69 |
| 735210 FORFAIT EXT. REG. MATERIEL | 126 758,00 | NS | 125 088,00 | NS | 1 670,00 | 1.34 |
| 735220 FORFAIT EXT. REG. PERSONNEL | 145 783,00 | NS | 142 209,00 | NS | 3 574,00 | 2.51 |
| 735310 FORFAIT EXT. DPT. MATERIEL | 99 088,00 | NS | 81 200,00 | NS | 17 888,00 | 22.03 |
| 735320 FORFAIT EXT. DPT. PERSONNEL | 93 050,08 | NS | 92 365,63 | NS | 684,45 | 0.74 |
| 735410 FORFAIT COMMUNAL | 206 880,04 | NS | 215 729,14 | NS | -8 849,10 | -4.1 |
| 740000 SUBVENTIONS DIVERSES | 23 347,00 | NS | 672,07 | NS | 22 674,93 | NS |
| 740100 TAXE APPRENTISSAGE FONCTIONNE | 0,00 | NS | 33 436,70 | NS | -33 436,70 | -100 |
| 741300 SUBVENT° MANUELS SCOLAIRES | 3 486,81 | NS | 52 346,00 | NS | -48 859,19 | -93.34 |
| 748200 TAXE D'APPRENTISSAGE (NOUVEAU | 33 255,76 | NS | 0,00 | NS | 33 255,76 | NS |
| Dons manuels | 6 007,55 | NS | 5 542,50 | NS | 465,05 | 8.39 |
| 754100 DONS CONTRIBUTIONS SOLIDARITE | 6 007,55 | NS | 5 542,50 | NS | 465,05 | 8.39 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, pro | 39 468,83 | NS | 3 375,35 | NS | 36 093,48 | NS |
| 781740 REPRISE / PROVISIONS CREANCES | 34 118,53 | NS | 0,00 | NS | 34 118,53 | NS |
| 791100 REMBOURSEMENT ASSURANCE | 2 294,30 | NS | 572,00 | NS | 1 722,30 | 301.1 |
| 791110 AVANTAGE EN NATURE | 3 056,00 | NS | 2 795,35 | NS | 260,65 | 9.32 |
| 791300 REMBOURSEMENT | 0,00 | NS | 8,00 | NS | -8,00 | -100 |
| Autres produits | 1 809,58 | NS | 3 169,77 | NS | -1 360,19 | -42.91 |
| 758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURA | 1 809,58 | NS | 3 169,77 | NS | -1 360,19 | -42.91 |
| <i>Total des produits d'exploitation</i> | <i>3 484 461,20</i> | <i>NS</i> | <i>3 329 453,18</i> | <i>NS</i> | <i>155 008,02</i> | <i>4.66</i> |
| Achats de marchandises | 4 347,24 | NS | 51 876,60 | NS | -47 529,36 | -91.62 |
| 607100 ACHATS LIVRES | 4 347,24 | NS | 51 876,60 | NS | -47 529,36 | -91.62 |

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/08/2023 | % C.A. | 31/08/2022 | % C.A. | Variation | % |
|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|------------|
| Autres achats et charges externes | 1 645 266,51 | NS | 1 559 510,40 | NS | 85 756,11 | 5.5 |
| 604530 NETTOYAGE DES VITRES | 6 764,00 | NS | 0,00 | NS | 6 764,00 | NS |
| 604560 RESTAURATION LAMARTINE | 196 351,32 | NS | 182 423,36 | NS | 13 927,96 | 7.63 |
| 604561 RESTAURATION PRIMAIRE | 95 658,91 | NS | 105 287,60 | NS | -9 628,69 | -9.15 |
| 604562 REPAS PROF - PERSONNEL - EXT | 22 431,59 | NS | 23 065,24 | NS | -633,65 | -2.75 |
| 604563 RESTAURATION INTERNAT | 142 082,15 | NS | 135 729,30 | NS | 6 352,85 | 4.68 |
| 604564 RESTAURATION GROUPES EXTERIEU | 23 801,33 | NS | 0,00 | NS | 23 801,33 | NS |
| 604730 TRANSPORT RAMASSAGE SCOLAIRE | 71 940,00 | NS | 72 565,64 | NS | -625,64 | -0.86 |
| 604810 PREST.SERV. ASSURANCES SCOL. LA | 4 328,53 | NS | 4 620,38 | NS | -291,85 | -6.32 |
| 604811 PREST.SERV ASSURANCES SCOL. PR | 2 556,41 | NS | 2 391,70 | NS | 164,71 | 6.89 |
| 604840 PREST.SERV PHOTO | 2 904,00 | NS | 1 687,50 | NS | 1 216,50 | 72.09 |
| 604870 PREST. ACTIVITES VOYAGES LAM | 125 373,99 | NS | 44 535,52 | NS | 80 838,47 | 181.51 |
| 604871 PREST.SERV.ACTIVITES VOYAGES PR | 22 250,10 | NS | 30 025,00 | NS | -7 774,90 | -25.89 |
| 604872 WEEK-END INTEGRATION INTERNES | 14 133,00 | NS | 17 402,00 | NS | -3 269,00 | -18.79 |
| 604873 JOURNEE INTEGRATION 6 ^{ème} ET SE | 5 569,19 | NS | 5 771,83 | NS | -202,64 | -3.51 |
| 606110 EAU LAM | 6 050,34 | NS | 7 626,31 | NS | -1 575,97 | -20.66 |
| 606111 EAU PRIM | 4 170,98 | NS | 4 559,70 | NS | -388,72 | -8.53 |
| 606120 ELECTRICITE | 56 059,34 | NS | 49 327,08 | NS | 6 732,26 | 13.65 |
| 606121 EDF CONCIERGERIE LAM | 1 624,82 | NS | 142,46 | NS | 1 482,36 | NS |
| 606130 GAZ LYCEE | 46 221,80 | NS | 51 511,14 | NS | -5 289,34 | -10.27 |
| 606131 GAZ COLLEGE | 62 942,36 | NS | 72 401,66 | NS | -9 459,30 | -13.07 |
| 606132 GAZ CONCIERGERIE | 1 692,97 | NS | 3 849,14 | NS | -2 156,17 | -56.02 |
| 606133 GAZ ECOLE | 22 273,30 | NS | 28 336,18 | NS | -6 062,88 | -21.4 |
| 606160 CARBURANT | 1 753,90 | NS | 1 415,10 | NS | 338,80 | 23.94 |
| 606310 FOURNITURES ATELIER | 5 886,71 | NS | 6 982,27 | NS | -1 095,56 | -15.69 |
| 606320 FOURNITURES NETTOYAGES | 13 750,50 | NS | 15 265,87 | NS | -1 515,37 | -9.93 |
| 606360 FOURN. PETIT EQUIPT RESTAURATIO | 2 198,04 | NS | 3 533,98 | NS | -1 335,94 | -37.8 |
| 606380 FOURNITURES DIVERSES LAM | 6 944,75 | NS | 1 815,99 | NS | 5 128,76 | 282.42 |
| 606381 FOURNITURES DIVERSES PRIM | 1 687,76 | NS | 1 181,50 | NS | 506,26 | 42.85 |
| 606420 FOURNITURES REPROGRAHPIES | 4 894,46 | NS | 4 706,76 | NS | 187,70 | 3.99 |
| 606430 FOURNITURES ADMINISTRATIVES LA | 4 325,27 | NS | 6 037,97 | NS | -1 712,70 | -28.37 |
| 606431 FOURNITURES ADMINSTRATIVES PR | 1 451,74 | NS | 1 155,80 | NS | 295,94 | 25.6 |
| 606800 FOURN. PEDAGOGIQUE PRIM | 18 504,61 | NS | 18 215,57 | NS | 289,04 | 1.59 |
| 606802 FOURN. ACTIVITES CDI | 1 512,96 | NS | 1 755,25 | NS | -242,29 | -13.8 |
| 606804 FOURN. ACTIVITES E.P.S. | 1 767,38 | NS | 1 322,00 | NS | 445,38 | 33.69 |
| 606805 FOURN. PEDAGOGIQUE LAM | 150,34 | NS | 1 003,49 | NS | -853,15 | -85.02 |
| 606806 FOURN. ACTIVITES ANGLAIS | 142,20 | NS | 182,69 | NS | -40,49 | -22.16 |
| 606817 FOURNIT ACTIVITE ULIS | 591,00 | NS | 0,00 | NS | 591,00 | NS |
| 606820 FOURN. ACT HIST. GEO. | 74,00 | NS | 74,00 | NS | 0,00 | NS |
| 606824 FOURN. ACT.ARTS PLASTIQUES | 2 152,90 | NS | 638,86 | NS | 1 514,04 | 236.99 |
| 606828 FOURN. ACT. MUSIQUE | 582,61 | NS | 599,59 | NS | -16,98 | -2.83 |
| 606829 FOURN ACT.SVT COL + SVT ST2S | 2 628,48 | NS | 1 514,20 | NS | 1 114,28 | 73.59 |
| 606832 FOURN ACT. TECHN. COL | 684,54 | NS | 65,40 | NS | 619,14 | 946.7 |
| 606836 FOURN. ACT.SPC CL+PRO+STI2D+MP | 2 807,11 | NS | 6 009,88 | NS | -3 202,77 | -53.29 |
| 606840 PROJET ROBOT | 1 930,33 | NS | 0,00 | NS | 1 930,33 | NS |
| 606850 FOURN. ACTIVITES PRO SEN | 2 413,49 | NS | 3 069,15 | NS | -655,66 | -21.36 |
| 606851 FOURN. STI2D + CIT | 2 089,74 | NS | 2 931,87 | NS | -842,13 | -28.72 |
| 606864 FOURN. ACT. ST2S 1RE + TERM | 0,00 | NS | 159,00 | NS | -159,00 | -100 |
| 606910 FOURN. ACTIVITES PASTORALE | 4 164,51 | NS | 3 779,37 | NS | 385,14 | 10.19 |
| 606912 FOURN. ACTIVITES EXTERNAT | 252,07 | NS | 0,00 | NS | 252,07 | NS |
| 606913 FOURN. ACTIVITES INTERNAT | 900,00 | NS | 519,28 | NS | 380,72 | 73.32 |
| 606914 FOURN. ACTIVITES CATECHESI PRI | 1 706,76 | NS | 410,38 | NS | 1 296,38 | 315.9 |
| 609100 R.R.R.OBTENUS S/ACH.MAT.PREMIER | -2 113,71 | NS | -1 961,00 | NS | -152,71 | 7.79 |
| 612100 CREDIT BAIL | 10 854,84 | NS | 5 427,42 | NS | 5 427,42 | 100 |
| 613200 LOCATIONS INSTAL. SPORTIVES | 8 092,50 | NS | 7 172,38 | NS | 920,12 | 12.83 |
| 613214 LOYER LYCEE | 12 000,00 | NS | 12 000,00 | NS | 0,00 | NS |
| 613215 LOCATION ECOLE+ INTERNAT | 251 666,67 | NS | 249 333,33 | NS | 2 333,34 | 0.94 |
| 613510 LOCATION NEWREST | 43 520,77 | NS | 47 352,34 | NS | -3 831,57 | -8.09 |
| 613520 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS | 8 387,67 | NS | 6 980,07 | NS | 1 407,60 | 20.17 |
| 613540 LOCATION DE LOGICIELS | 13 581,24 | NS | 14 363,51 | NS | -782,27 | -5.45 |
| 613550 LOCATION DIVERS | 30,49 | NS | 30,49 | NS | 0,00 | NS |
| 615230 CHARGE DE VERIFICATIONS PERIODI | 4 481,28 | NS | 4 174,80 | NS | 306,48 | 7.34 |
| 615280 ENTR. REPAR INSTALL.S. GENERALE | 18 738,21 | NS | 20 892,69 | NS | -2 154,48 | -10.31 |
| 615515 ENTR. REP. MAT. CUISINE | 4 063,17 | NS | 7 322,56 | NS | -3 259,39 | -44.51 |
| 615520 ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANS | 476,80 | NS | 529,00 | NS | -52,20 | -9.87 |
| 615610 MAINTENANCE CHAUFFAGE LAM | 5 973,57 | NS | 8 227,64 | NS | -2 254,07 | -27.4 |
| 615611 MAINTENANCE CHAUFFAGE PRIM | 423,25 | NS | 806,49 | NS | -383,24 | -47.52 |

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | | 31/08/2023 | % C.A. | 31/08/2022 | % C.A. | Variation | % |
|--|----------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|-------------|
| 615620 | MAINTENANCE INFORMATIQUE | 15 520,91 | NS | 15 144,55 | NS | 376,36 | 2.49 |
| 615625 | MAINTENANCE ADOUCISSEUR | 1 603,40 | NS | 1 992,00 | NS | -388,60 | -19.51 |
| 615628 | MAINTENANCE CONTROLE ACCES / | 4 211,35 | NS | 5 673,02 | NS | -1 461,67 | -25.77 |
| 615630 | MAINTENANCE EXTINCTEURS | 201,97 | NS | 4 137,81 | NS | -3 935,84 | -95.12 |
| 615660 | MAINTENANCE ALARME LAMARTINE | 8 483,40 | NS | 7 380,63 | NS | 1 102,77 | 14.94 |
| 615670 | MAINTENANCE MAT. REPROGRAPHIE | 7 469,49 | NS | 5 872,74 | NS | 1 596,75 | 27.19 |
| 615680 | DERATISATION/DESINSECTISATION | 1 698,00 | NS | 1 368,00 | NS | 330,00 | 24.12 |
| 616115 | ASS. MULTIRISQUES LOCAUX | 7 136,64 | NS | 8 870,61 | NS | -1 733,97 | -19.55 |
| 616116 | ASS. MULTIRISQUES PRIM | 2 868,50 | NS | 380,61 | NS | 2 487,89 | 653.66 |
| 616610 | ASS. RESP. CIVILE LAM | 795,00 | NS | 795,00 | NS | 0,00 | |
| 616611 | ASS. RESP. CIVILE PRIM | 622,99 | NS | 607,96 | NS | 15,03 | 2.47 |
| 616710 | ASS. VEHICULE | 1 761,69 | NS | 1 686,59 | NS | 75,10 | 4.45 |
| 618200 | DOCUMENTATION GENERALE LAM | 129,12 | NS | 192,47 | NS | -63,35 | -32.91 |
| 618201 | DOCUMENTATION GENERALE PRIM | 95,00 | NS | 178,55 | NS | -83,55 | -46.79 |
| 621100 | PERS. INTERIMAIRE DIVERS | 29 379,61 | NS | 32 822,56 | NS | -3 442,95 | -10.49 |
| 621410 | PERSONNEL EXT. LAM (ACTIV ANNE | 3 695,16 | NS | 1 595,00 | NS | 2 100,16 | 131.67 |
| 621411 | PERS. EXT PRIM (ACTIV ANNEXES) | 2 273,80 | NS | 1 392,50 | NS | 881,30 | 63.29 |
| 622610 | HONORAIRES GESTION-AUDIT | 17 243,91 | NS | 20 418,79 | NS | -3 174,88 | -15.55 |
| 622700 | FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX | 16 199,88 | NS | 9 211,11 | NS | 6 988,77 | 75.87 |
| 623100 | ANNONCES ET INSERTIONS | 9 942,88 | NS | 20 532,25 | NS | -10 589,37 | -51.57 |
| 623300 | MANIFESTATIONS & EXPOSITIONS | 3 499,66 | NS | 3 371,58 | NS | 128,08 | 3.8 |
| 625100 | VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 2 074,04 | NS | 2 635,72 | NS | -561,68 | -21.31 |
| 625101 | MISSIONS ET DEPLACEMENTS PRIM | 130,00 | NS | 60,22 | NS | 69,78 | 115.88 |
| 625700 | RÉCEPTIONS | 7 119,50 | NS | 4 243,12 | NS | 2 876,38 | 67.79 |
| 626300 | AFFRANCHISSEMENT | 4 536,31 | NS | 9 978,12 | NS | -5 441,81 | -54.54 |
| 626500 | TELEPHONE ET TELECOPIE | 9 685,87 | NS | 11 141,91 | NS | -1 456,04 | -13.07 |
| 627000 | FRAIS DE BANQUE | 3 510,41 | NS | 2 889,57 | NS | 620,84 | 21.49 |
| 628100 | COTISATIONS LAM | 56 663,20 | NS | 53 070,37 | NS | 3 592,83 | 6.77 |
| 628101 | COTISATIONS PRIM | 20 644,40 | NS | 20 782,40 | NS | -138,00 | -0.66 |
| 628800 | COLLECTE DECHETS LAM | 765,08 | NS | 828,96 | NS | -63,88 | -7.71 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 112 600,38 | NS | 95 265,59 | NS | 17 334,79 | 18.2 |
| 631100 | TAXE SUR LES SALAIRES LAM | 37 313,21 | NS | 28 656,20 | NS | 8 657,01 | 30.21 |
| 631101 | TAXE SUR LES SALAIRES PRIMAIRE A | 14 098,00 | NS | 0,00 | NS | 14 098,00 | NS |
| 633300 | FORMATION PROF. LAM | 10 540,66 | NS | 12 474,39 | NS | -1 933,73 | -15.5 |
| 633301 | FORMATION PROF. PRIM | 2 358,48 | NS | 3 115,02 | NS | -756,54 | -24.29 |
| 635120 | TAXE FONCIÈRE LAM | 20 012,62 | NS | 21 780,00 | NS | -1 767,38 | -8.11 |
| 635121 | TAXE FONCIERE ST ANNE | 18 318,38 | NS | 24 362,00 | NS | -6 043,62 | -24.81 |
| 635122 | TAXE ORDURES MENAGERES | 7 261,60 | NS | 3 059,34 | NS | 4 202,26 | 137.36 |
| 635400 | DROITS REPROGRAPHIES | 2 697,43 | NS | 2 488,64 | NS | 208,79 | 8.39 |
| 637100 | CONTRIBUTION AGEFIPH DOETH | 0,00 | NS | -670,00 | NS | 670,00 | -100 |
| Salaires et traitements | | 881 243,59 | NS | 821 771,05 | NS | 59 472,54 | 7.24 |
| 641110 | PERS. DE SERVICE LAM | 175 570,20 | NS | 142 576,70 | NS | 32 993,50 | 23.14 |
| 641111 | PERS. DE SERVICE PRIM | 21 546,76 | NS | 31 673,49 | NS | -10 126,73 | -31.97 |
| 641120 | PERS. ADMIN. NON CADRE LAM | 51 028,27 | NS | 53 746,43 | NS | -2 718,16 | -5.06 |
| 641121 | PERS. ADMIN. NON CADRE PRIM | 54 891,81 | NS | 50 961,75 | NS | 3 930,06 | 7.71 |
| 641130 | PERS. ADMIN. CADRE LAM | 158 951,77 | NS | 188 749,13 | NS | -29 797,36 | -15.79 |
| 641131 | PERS. ADMIN. CADRE PRIMAIRE | 26 804,68 | NS | 25 841,50 | NS | 963,18 | 3.73 |
| 641140 | PERS. EDUCATIF NON CADRE LAM | 217 420,15 | NS | 182 647,78 | NS | 34 772,37 | 19.04 |
| 641141 | PERS. EDUCATIF NON CADRE PRIM | 72 785,60 | NS | 80 591,15 | NS | -7 805,55 | -9.69 |
| 641150 | PERS. EDUCATIF CADRE LAM | 101 303,35 | NS | 50 399,21 | NS | 50 904,14 | 101 |
| 641200 | INDEMNITES CONGES P. LAM | 941,00 | NS | 6 887,91 | NS | -5 946,91 | -86.34 |
| 641201 | INDEMNITES CONGES P. PRIM | 0,00 | NS | 416,82 | NS | -416,82 | -100 |
| 641360 | INDEMN DEPART RETRAITE LICENCT | 0,00 | NS | 7 279,18 | NS | -7 279,18 | -100 |
| Charges sociales | | 243 936,58 | NS | 226 903,96 | NS | 17 032,62 | 7.51 |
| 645100 | COTISATIONS URSSAF PRIM | 110 159,93 | NS | 101 068,71 | NS | 9 091,22 | 9 |
| 645101 | COTISATIONS URSSAF PRIMAIRE | 19 111,67 | NS | 20 807,65 | NS | -1 695,98 | -8.15 |
| 645200 | COTIS. HUMANIS SANTE LAM | 5 754,25 | NS | 4 941,30 | NS | 812,95 | 16.45 |
| 645201 | COTIS. HUMANIS SANTE PRIM | 1 527,60 | NS | 1 490,65 | NS | 36,95 | 2.48 |
| 645310 | COTISATIONS RETRAITES LAM | 38 256,95 | NS | 31 992,00 | NS | 6 264,95 | 19.58 |
| 645311 | COTISATIONS RETRAITE PRIM | 7 864,10 | NS | 7 976,73 | NS | -112,63 | -1.41 |
| 645330 | COTIS. PREVOYANCE LAM | 31 401,18 | NS | 27 457,59 | NS | 3 943,59 | 14.36 |
| 645331 | COTIS. PREVOYANCE PRIM | 10 493,60 | NS | 8 800,97 | NS | 1 692,63 | 19.23 |
| 645840 | CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE | 304,00 | NS | 0,00 | NS | 304,00 | NS |

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | | 31/08/2023 | % C.A. | 31/08/2022 | % C.A. | Variation | % |
|--|---------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|---------------|
| 647200 | COMITÉ D'ENTREPRISE | 11 568,90 | NS | 9 842,00 | NS | 1 726,90 | 17.55 |
| 647500 | MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC | 4 874,40 | NS | 4 956,00 | NS | -81,60 | -1.65 |
| 647910 | INDEMN. TRAJET (PERSONNEL) | 2 620,00 | NS | 7 570,36 | NS | -4 950,36 | -65.39 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciatio | | 541 813,79 | NS | 576 693,41 | NS | -34 879,62 | -6.05 |
| 681110 | DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOR | 5 935,94 | NS | 6 122,90 | NS | -186,96 | -3.05 |
| 681120 | DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL | 535 877,85 | NS | 570 570,51 | NS | -34 692,66 | -6.08 |
| Dotations aux provisions | | 3 794,00 | NS | 8 206,00 | NS | -4 412,00 | -53.77 |
| 681540 | PROVISION DOTATION | 3 794,00 | NS | 8 206,00 | NS | -4 412,00 | -53.77 |
| Autres charges | | 34 196,45 | NS | 772,84 | NS | 33 423,61 | NS |
| 654100 | PERTE SUR CREANCES | 34 118,53 | NS | 0,00 | NS | 34 118,53 | NS |
| 658000 | CHARGES DIVERSES GESTION COUR | 77,92 | NS | 772,84 | NS | -694,92 | -89.92 |
| <i>Total des charges d'exploitation</i> | | <i>3 467 198,54</i> | <i>NS</i> | <i>3 340 999,85</i> | <i>NS</i> | <i>126 198,69</i> | <i>3.78</i> |
| <i>Résultat d'exploitation</i> | | <i>17 262,66</i> | <i>NS</i> | <i>-11 546,67</i> | <i>NS</i> | <i>28 809,33</i> | <i>-249.5</i> |
| Produits financiers autres intérêts et produits ass | | 10 937,99 | NS | 1 360,24 | NS | 9 577,75 | 704.12 |
| 768000 | AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 10 937,99 | NS | 1 360,24 | NS | 9 577,75 | 704.12 |
| <i>Total des produits financiers</i> | | <i>10 937,99</i> | <i>NS</i> | <i>1 360,24</i> | <i>NS</i> | <i>9 577,75</i> | <i>704.12</i> |
| Intérêts et charges assimilées | | 47 984,06 | NS | 44 719,76 | NS | 3 264,30 | 7.3 |
| 661100 | INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE | 47 984,06 | NS | 44 719,76 | NS | 3 264,30 | 7.3 |
| <i>Total des charges financières</i> | | <i>47 984,06</i> | <i>NS</i> | <i>44 719,76</i> | <i>NS</i> | <i>3 264,30</i> | <i>7.3</i> |
| <i>Résultat financier</i> | | <i>-37 046,07</i> | <i>NS</i> | <i>-43 359,52</i> | <i>NS</i> | <i>6 313,45</i> | <i>-14.56</i> |
| Résultat courant avant impôt | | -19 783,41 | NS | -54 906,19 | NS | 35 122,78 | -63.97 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 2 644,46 | NS | 6 706,66 | NS | -4 062,20 | -60.57 |
| 771800 | AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES | 2 644,46 | NS | 6 706,66 | NS | -4 062,20 | -60.57 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 195 783,50 | NS | 169 620,14 | NS | 26 163,36 | 15.42 |
| 777000 | QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR | 195 783,50 | NS | 169 620,14 | NS | 26 163,36 | 15.42 |
| <i>Total des produits exceptionnels</i> | | <i>198 427,96</i> | <i>NS</i> | <i>176 326,80</i> | <i>NS</i> | <i>22 101,16</i> | <i>12.53</i> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestio | | 6 449,30 | NS | 7 401,87 | NS | -952,57 | -12.87 |
| 671410 | CREANCES IRRECOURV. N-1 LAM | 784,00 | NS | 0,00 | NS | 784,00 | NS |
| 671800 | AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GES | 5 665,30 | NS | 7 401,87 | NS | -1 736,57 | -23.46 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capita | | 1 620,69 | NS | 0,00 | NS | 1 620,69 | NS |
| 675200 | VNC | 1 620,69 | NS | 0,00 | NS | 1 620,69 | NS |
| <i>Total des charges exceptionnelles</i> | | <i>8 069,99</i> | <i>NS</i> | <i>7 401,87</i> | <i>NS</i> | <i>668,12</i> | <i>9.03</i> |
| Résultat exceptionnel | | 190 357,97 | NS | 168 924,93 | NS | 21 433,04 | 12.69 |
| Total des produits | | 3 693 827,15 | NS | 3 507 140,22 | NS | 186 686,93 | 5.32 |
| Total des produits | | 3 693 827,15 | NS | 3 507 140,22 | NS | 186 686,93 | 5.32 |

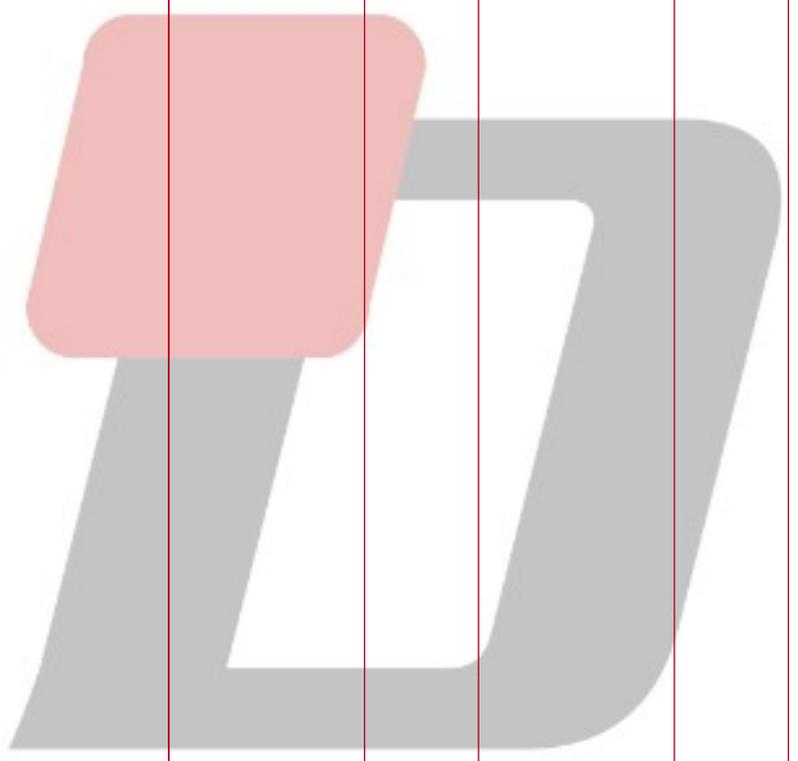
OGEC DE BELLEY

31/08/2023

Compte de résultat (détail)

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/08/2023 | % C.A. | 31/08/2022 | % C.A. | Variation | % |
|----------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-------------|
| Total des produits | 3 693 827,15 | NS | 3 507 140,22 | NS | 186 686,93 | 5.32 |
| Total des charges | 3 523 252,59 | NS | 3 393 121,48 | NS | 130 131,11 | 3.84 |
| Total des charges | 3 523 252,59 | NS | 3 393 121,48 | NS | 130 131,11 | 3.84 |
| Total des charges | 3 523 252,59 | NS | 3 393 121,48 | NS | 130 131,11 | 3.84 |
| Excédent ou déficit | 170 574,56 | NS | 114 018,74 | NS | 56 555,82 | 49.6 |





**Annexe aux comptes
annuels**

Date de clôture : -
31/08/2023

Informations générales

OGEC de BELLEY 41, Rue Georges Girerd 01300 BELLEY

Année de création : 1986

Objet social : Dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement catholique en France, des décisions du Comité nationale de l'Enseignement catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente. Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement catholique, l'organisme de gestion à la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissement(s) ; il l'exerce conformément aux projets de l'école, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes interne à l'Enseignements catholique. Il contribue à assurer la mise en œuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur de droit privé.

L'OGEC peut se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation, y compris la formation en apprentissage et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale à livrer à toute activité n lien avec son objet principal.

L'OGEC peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi que qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

L'OGEC peut acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir jouissance.

Natures et périmètres des activités réalisées :

| Activités pédagogiques | Activités pédagogiques |
|--|---|
| Enseignement primaire : école maternelle, élémentaire | Restauration scolaire Etude surveillée Garderie |
| Enseignement secondaire : collège, lycée général, technologique, professionnel | Internat Sortie scolaire Location de salle |

Ces activités sont regroupées dans 39 classes pour 1 139 élèves.

Les moyens mis en œuvre :

- Personnel enseignant mis à la disposition par l'Etat : 87
- Personnel salarié OGEC : 31
- Locaux scolaires :
 - Ecole primaire : 2 665 m² location à la SCI A LAMARTINE
 - Lycée : 2 927 m² location à l'association VILLENEUVE
 - Collège : 3 516 m² location à la Ville de BELLEY

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice ouvert le 1^{er} septembre 2022 et clos le 31 août 2023 ne présente pas de caractéristiques particulières.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Il n'y a pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

Principes et méthodes comptables

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023.

Les comptes de l'exercice clos au 31 août 2023 ont été établis et présentés conformément aux règles comptables par le FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 et conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 complété par le règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Permanences des méthodes

Les méthodes d'évaluations retenues et de présentation pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été reportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.



Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

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 ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

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

État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations | | Valeur brute début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | | Valeur brute fin (D) |
|-----------------------------|---|------------------------|-------------------|-----------------|-------------|----------------------|
| | | | | Sorties | Virements | |
| Imm. incorporelles | Frais d'établissement Total I | 24 297- | - | - | - | 24 297- |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | 13 262- | - | - | - | 13 262- |
| Immobilisations corporelles | Terrains | - | - | - | - | - |
| | Constructions | 4 365 921- | 3 288- | - | - | 4 369 209- |
| | Install. Tech., mat., outillage | 303 260- | 38 423- | 31 202- | - | 310 481- |
| | Install. générales, ag. Am. Des constructions | 4 107 489- | 458 804- | - | - | 4 566 293- |
| | | 772 536- | 89 066- | 28 099- | - | 833 503- |
| | Install. générales, ag. Am. Divers | - | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | 5 700- | - | - | - | 5 700- |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 700 624- | 46 272- | 3 113- | - | 743 783- |
| | Immo. Corp. En cours | - | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - | - |
| Total III | 10 255 530- | 635 853- | 62 414- | - | 10 866 530- | |
| Immobilisations financières | Participations | 1 302 352 | - | - | - | 1 302 352- |
| | Créances rattachées à des part. | - | - | - | - | - |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immo. financières | 4 465- | - | - | - | 4 465- |
| | Total IV | 1 306 817- | - | - | - | 1 306 817- |
| Total général | | 11 599 908- | 635 853- | 62 414- | - | 12 173 347- |

Amortissements de l'actif immobilisé

| Immobilisations | | Amortissements début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Amortissements fin (D) |
|------------------------------|---|--------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| Amortissements incorporelles | Frais d'établissement Total I | 18 924- | 4 859- | - | 23 784- |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | 11 857- | 1 077- | - | 12 934- |
| Amortissements corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Constructions | 4 220 777- | 133 102- | - | 4 353 879- |
| | Install. Tech., mat., outillage | 248 036- | 20 767- | 31 202- | 237 601- |
| | Install. générales, ag. Des constructions | 513 213- | 244 139- | - | 757 353- |
| | Install. générales, ag. Am. Divers | 492 231- | 53 351- | 26 479- | 519 103- |
| | Matériel de transport | 2 565- | 1 425- | - | 3 990- |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 477 942- | 83 093- | 3 113- | 557 922- |
| | Immo. Grevées de droits | - | - | - | - |
| | Total III | 5 954 764- | 535 878- | 60 794- | 6 429 248- |
| Total général | | 5 985 546- | 541 814- | 60 794- | 6 466 566- |

Etat des provisions

| Montant début | Montant début | Augmentations | Diminutions | Montant fin |
|---------------------------------|----------------|---------------|-------------|----------------|
| Provisions départ à la retraite | 63 929- | 3 794- | - | 67 723- |
| Autres provisions | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| TOTAL | 63 929- | 3 794- | - | 67 723- |

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissements retenus sont les suivantes

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------------|----------|------------|
| Frais d'établissements | Linéaire | 5 ans |
| Logiciels | Linéaire | 3 ans |
| Constructions | Linéaire | 8 à 25 ans |
| Installations & Agencements | Linéaire | 8 à 20 ans |
| Matériel Pédagogiques | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de cuisine | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 ans |
| Matériel du bureau & informatique | Linéaire | 3 à 10 ans |

Frais d'établissement

Les frais d'établissement d'un montant de 24 298 € correspondent à des frais de notaire Ils sont amortis sur 5 ans.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalué au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titre de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Informations relatives aux filiales et participations

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

| Filiales (+ de 50 % capital détenu) | Capital | Quote-part % | Valeurs comptables des titres détenus | | CA Hors taxes | Prêts/avances non remboursés |
|---|---------------------------------|--------------|---|-------|---------------|------------------------------------|
| | Rés. et report avant affect. | Dividendes | Brute | Nette | Résultats | Cautions |
| | 1 302 K€ | 99 % | 1 302 K€ | | 210 K€ | 60 K€ |
| | -80 K€ | | 1 302 K€ | | 7.3 K€ | |
| Observation : | | | | | | |

Actif & Passif Circulant

État des créances

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Familles | 23 312 | 23 312 | |
| Familles élèves douteux ou litigieux | 5 302 | 5 302 | |
| Autres créances | 14 739 | 14 739 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 415 | 1 415 | |
| Autres impôts & taxes et versements assimilés | 0 | 0 | |
| Divers état & autres collectivités publiques | 491 632 | 491 632 | |
| Débiteurs divers | 289 939 | 289 939 | |
| Charges constatées d'avances | 57 724 | 57 724 | |
| TOTAL | 884 063 | 884 063 | |

État des dettes

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Emprunts & dettes établissement de crédit | 2 352 046 | 175 255 | 680 600 | 1 496 191 |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 266 359 | 266 359 | | |
| Personnel & organismes sociaux | 55 453 | 55 453 | | |
| Autres impôts & assimilés | 22 682 | 22 682 | | |
| Autres dettes | 103 365 | 103 365 | | |
| TOTAL | 2 799 905 | 623 114 | 680 600 | 1 496 191 |

Actif circulant / dépréciations

| Rubriques | Situations et mouvements | | | |
|-----------|---|--|---|---|
| | (A) Dépréciations au début de l'exercice | (B) Augmentations : dotations de l'exercice | (C) Diminutions : reprises de l'exercice | (D) Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Stocks | - | - | - | - |
| Usagers | 39 420- | - | 34 119- | 5 302- |
| Autres | - | - | - | - |
| TOTAL | - | | | |

Précisions sur d'autres créances significatives

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

Charges constatées d'avance

| Nature | Fin | Exploitation |
|---------------|------------|---------------------|
| Matériel | 13 927 | 13 927 |
| Locations | 22 344 | 22 344 |
| Maintenance | 6 660 | 6 660 |
| Assurance | 404 | 404 |
| Taxes | 14 389 | 14 389 |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Intérêts courus | 5 060 |
| Subventions | 0 |
| Créances liées à des participations | 60 000 |
| Forfaits communaux | 190 563 |
| Taxe Apprentissage | 13 080 |
| TOTAL | 268 703 |

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Intérêts courus | 4 573 |
| Fournisseurs factures non parvenues | 156 615 |
| Dettes fiscales & sociales | 25 629 |
| TOTAL | 186 817 |

Disponibilités en Euros

Les disponibilités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Captiaux Propres

Variation des fonds propres

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice a été la suivante :

- Variation du report à nouveau : + 114 K€
- Variation du résultat : + 57 K€
- Variation des amortissements des subventions : -117 K€
- Variation des subventions perçues : - 16 K€
- Variation des subventions non perçues : +160 K€
- Variation des capitaux propres : + 198 K€

Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

| Variation des fonds propres | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | | Augmentation | | Diminution ou consommation | | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Montant | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | Montant |
| Fonds propres sans droit de reprise | 111 512- | - | - | - | - | - | - | 111 512- |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ecart de réévaluation | 675 435- | | | - | | - | | 675 435- |
| Réserves | - | - | - | - | | - | | - |
| Report à nouveau | 2 241 479- | 114 019- | - | - | | - | | 2 355 498- |
| Excédent ou déficit de l'exercice | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dotations consommables | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subventions d'investissement | 1 491 245- | | | 63 120- | | 147 955- | | 1 406 410- |
| Provisions réglementées | - | | | - | | - | | - |
| TOTAL | 4 519 671- | 114 019- | - | 63 120- | - | 147 955 | - | 4 548 355- |

Subventions d'investissements

Montant des subventions perçues sur l'exercice : 63 120 €

Montant des subventions amorties sur l'exercice : 167 296 €

Variation nette de l'exercice : - 104 176 €

Le détail des subventions reçues est le suivant :

Département : 38 K€

Région : - K€

Ville : - K€

Autre : 25 K€

En l'absence de conditions suspensives, les subventions d'investissement sont comptabilisées en totalité au passif à réception de l'avis d'attribution des financeurs en contrepartie d'un compte de subvention à recevoir, soldé par la suite lors de leur encaissement. Le montant des subventions d'investissement obtenues et non encaissées au 31 août 2022 comptabilisées selon les modalités précédemment décrites s'établit à 491 K€.

Le montant de la quote-part de ces subvention virée au résultat est de 28 K€

Provisions pour risques et charges

| Nature des réserves et provisions | Montant début | Augmentations | Diminutions | Montant fin |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Provisions pour risques d'emploi | | | | |
| Autres provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Provision retraite | 63 929 | 3 794 | | 67 723 |
| TOTAL | 63 929 | 3 794 | | 63 723 |

Tableau Subventions de fonctionnement

| Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice | N | N-1 |
|---|-------------------|-------------------|
| Aides à l'emploi | 9 875- | 15 704- |
| Aides au développement des compétences | - | - |
| Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles | - | - |
| Financement des formations par apprentissage | 33 256- | 33 437- |
| Forfaits d'externat | 1 086 628- | 1 042 15- |
| Dont forfaits Etat | 415 069- | 385 423- |
| Dont forfaits Région | 272 541- | 267 297- |
| Dont forfaits Département | 192 138- | 173 556- |
| Dont forfaits Communes et groupements de communes | 206 880- | 215 729- |
| Concours publics affectés à la formation professionnelle continue | - | - |
| Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole | - | - |
| Autres concours publics | 23 347- | - |
| Sous total concours publics | 1 153 106- | 1 091 156- |
| Subventions Etat | 3 487- | 53 018- |
| Subventions Région | - | - |
| Subventions Département | - | - |
| Subventions Communes et groupement de communes | - | - |
| Autres subventions d'exploitation | - | - |
| Dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus, ...) | - | - |
| Dont autres subventions | - | - |
| Report de subventions | - | - |
| Sous total des subventions d'exploitation | 3 487- | 53 018- |
| Total concours publics et subventions d'exploitation | 1 156 593- | 1 144 174- |

Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Contributions volontaires en nature

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces

| Nature de la contribution | Méthode de valorisation | Montant |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------|
| Obtenue : | | |
| Heures bénévoles | Heures passés 454* taux horaires 15 € | 6 810 |
| | | |
| Offerte : | | |
| | | |
| | | |
| | TOTAL | 6 810 |

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés :

L'association a signé un bail commercial avec la SCI A DE LA MARTINE jusqu'en 2027, le montant du loyer annuel est de 252 K€.

L'association a signé un bail à construction avec l'association VILLENEUVE jusqu'en 2057, le montant du loyer annuel est de 12 K€.

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Emprunt du : 06/12/2018

Montant initiale de cette garantie : 1 200 K€

Montant restant dû en capital : 958 K€

Date de fin d'échéance de la garantie : 06/12/2038

Nature de la sureté réelle : Caution du conseil départementale à hauteur de 70 %

Engagement au 31/08/2022 : 671 K€

Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements comptabilisés en provision)

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement retraite. Ces dernières se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour charge de 3 794 € a été comptabilisé sur cet exercice.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux de rotation : 3 %
- Taux de charges patronales : 45 % / 35 %
- Table de mortalité TV 88/90
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 3 %

La dette actuarielle s'élève à 67 723 €