

## ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

34 Cours Victor Hugo

47000 AGEN

Exercice clos le : 31 août 2024

APE : 8520Z

SIRET : 78215323300013



# ametis



expertise comptable

### AGEN

100, avenue d'Italie  
47000 Agen

☎ 05 53 66 11 77

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

### CASTELSARRASIN

36 ter, avenue Mal Leclerc  
82101 Castelsarrasin Cedex

☎ 05 63 32 33 29

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

### MARMANDE

106, avenue Pierre Buffin  
47200 Marmande

☎ 05 53 64 28 20

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

### VILLENEUVE-SUR-LOT

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

☎ 05 53 36 15 00

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

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

Laurent CHASSAGNE - Janine GARDERES - Yannick LOUBIERE - Fabienne MATHIEU

Experts Comptables



[www.cabinet-ametis.fr](http://www.cabinet-ametis.fr)

# SOMMAIRE

*ASSOC OGEC LA SALLE FELIX AUNAC*

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

Attestation / Rapport	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Annexe comptable	9
Annexe aux comptes	10
DETAIL DES COMPTES	25
Bilan Actif détaillé	26
Bilan Passif détaillé	28
Cpte résultat détaillé % CA	30
ETATS DE GESTION	34
Soldes Intermédiaires de Gest.	35
S.I.G. détaillés	36
Capacité d'autofinancement	37

# ATTESTATION / RAPPORT

*ASSOC OGEC LA SALLE FELIX AUNAC*

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

ASSOC OGEC LA SALLE FELIX AUNAC

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

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

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

- Total du bilan	2 837 961,20 €
- Chiffre d'affaires	1 564 900,48 €
- Résultat net comptable	186 251,28 €

Fait à Agen

Le 03/10/2024

Laurent Chassagne  
Expert comptable



## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	13 124,35	13 124,35		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	364,66	364,66		
Constructions	4 370 709,37	3 832 468,21	538 241,16	546 094,62
Installations techn., matériel et outil. ind.	475 229,28	461 677,64	13 551,64	15 132,53
Autres	845 863,99	642 072,94	203 791,05	153 349,41
Immobilisations corporelles en cours	6 357,96		6 357,96	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	5 711 649,61	4 949 707,80	761 941,81	714 576,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	72 903,63	54 912,07	17 991,56	7 575,88
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	84 510,62		84 510,62	84 183,60
Valeurs mobilières de placement	865 525,13		865 525,13	548 348,84
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 070 483,59		1 070 483,59	1 228 974,99
Charges constatées d'avance	37 508,49		37 508,49	58 342,24
TOTAL (II)	2 130 931,46	54 912,07	2 076 019,39	1 927 425,55
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 842 581,07	5 004 619,87	2 837 961,20	2 642 002,11

# BILAN PASSIF

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 811,50	15 811,50
Fonds propres complémentaires	576 745,62	576 745,62
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	36 398,67	36 398,67
Autres		
Report à nouveau	1 465 670,78	1 440 692,52
Excédent ou déficit de l'exercice	186 251,28	24 978,26
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 280 877,85</i>	<i>2 094 626,57</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 909,37	9 845,67
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 282 787,22	2 104 472,24
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	95 686,84	90 708,12
TOTAL (III)	95 686,84	90 708,12
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	177 140,41	251 012,39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 281,45	110 470,64
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 592,64	56 454,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 088,64	2 088,64
Autres dettes	17 581,47	19 283,45
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 688,76	2 708,00
TOTAL (IV)	453 373,37	442 017,49
Ecarts de conversion passif	6 113,77	4 804,26
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 837 961,20	2 642 002,11

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 564 900,48	1 444 033,48	120 867,00	8,37
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 004 077,52	990 853,69	13 223,83	1,33
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	4 704,52	3 568,55	1 135,97	31,83
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amort., dépr., prov. et transf. charges	12 034,33	11 187,11	847,22	7,57
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	13 864,13	18 335,36	-4 471,23	-24,39
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 599 580,98</b>	<b>2 467 978,19</b>	<b>131 602,79</b>	<b>5,33</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	66 057,40	73 201,83	-7 144,43	-9,76
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 052 146,50	1 054 568,15	-2 421,65	-0,23
Aides financières	4 536,00	4 410,00	126,00	2,86
Impôts, taxes et versements assimilés	84 718,11	82 028,20	2 689,91	3,28
Salaires et traitements	822 682,04	787 548,02	35 134,02	4,46
Charges sociales	294 575,10	312 555,05	-17 979,95	-5,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	121 972,74	140 540,58	-18 567,84	-13,21
Dotations aux provisions	4 978,72	107,16	4 871,56	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	218,34		218,34	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 451 884,95</b>	<b>2 454 958,99</b>	<b>-3 074,04</b>	<b>-0,13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>147 696,03</b>	<b>13 019,20</b>	<b>134 676,83</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	28 755,71	11 446,10	17 309,61	151,23
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>28 755,71</b>	<b>11 446,10</b>	<b>17 309,61</b>	<b>151,23</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	3 893,12	5 205,79	-1 312,67	-25,22
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>3 893,12</b>	<b>5 205,79</b>	<b>-1 312,67</b>	<b>-25,22</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>24 862,59</b>	<b>6 240,31</b>	<b>18 622,28</b>	<b>298,42</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>172 558,62</b>	<b>19 259,51</b>	<b>153 299,11</b>	<b>795,97</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	21 397,31	12 008,96	9 388,35	78,18
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	21 397,31	12 008,96	9 388,35	78,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 570,65	2 177,21	-606,56	-27,86
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 570,65	2 177,21	-606,56	-27,86
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	19 826,66	9 831,75	9 994,91	101,66
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 134,00	4 113,00	2 021,00	49,14
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 649 734,00	2 491 433,25	158 300,75	6,35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 463 482,72	2 466 454,99	-2 972,27	-0,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT	186 251,28	24 978,26	161 273,02	645,65



## Annexe comptable

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGEC LA SALLE FELIX AUNAC

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

## Table des matières

1	Informations générales et faits significatifs de l'exercice	2
1.1	Informations générales	2
1.2	Faits majeurs	3
2	Principe et méthodes comptables	4
2.1	Principes généraux	4
2.2	Principes et méthodes comptables	4
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
3.1	Actif immobilisé	5
3.2	Actif circulant / dépréciations	8
3.2.1	Provisions pour créances douteuses	9
3.2.2	Comptes de régularisation	9
3.3	Fonds propres	9
3.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	11
3.4.1	Subventions d'investissements	11
3.5	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
3.6	Compte de résultat	13
3.6.1	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	13
3.6.2	Contributions volontaires effectuées à titre gratuit	13
3.6.3	Résultat exceptionnel	13
4	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
4.1.2	Provision pour départ à la retraite	15

## 1 Informations générales et faits significatifs de l'exercice

### 1.1 Informations générales

#### L'Objet social

L'Institution LA SALLE FELIX AUNAC, établissement Lassalienne depuis 1839 est structurée en association sans but lucratif (loi 19/07/1901). Sa mission est régie par le contrat d'association avec l'Etat signé en 1968 pour le collège et en 1972 pour l'école.

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

#### Nature du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'institution d'enseignement général s'étend de la maternelle au collège avec une section d'enseignement général et professionnel adapté (S.E.G.P.A.) répartis sur différents locaux loués par la Fondation Lassalle.

#### Description des moyens mis en œuvre

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

- Emploi de Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat
- Emploi de Personnel salarié OGECLA

L'OGECLA LA SALLE FELIX AUNAC loue les locaux à la Fondation Lassalle, il a la charge d'en assurer l'entretien, de financer les grosses réparations, les améliorations et les constructions supplémentaires. Il s'agit de :

- Bâtiment primaire + collège + bureaux administratifs : 34 cours Victor Hugo
- CDI et salles de classes : Rue Trenac
- Ecole maternelle : Rue Borie Saint Vincent
- Stade et Gymnase : Boulevard Edouard Lacour

# ANNEXE AUX COMPTES

*ASSOC OGEC LA SALLE FELIX AUNAC*

---

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

Le terrain de Sport, propriété du Diocèse au travers de la SCI LES GENETS, est mi à disposition par le biais d'un contrat de commodat. Contrat renouvelé le 25 mars 1997 pour une durée de trente ans (échéance 1<sup>er</sup> mars 2025). L'Association et le Diocèse ont conclu un compromis pour racheter ce terrain.

## 1.2 Faits majeurs

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler durant cet exercice ni postérieurement à la clôture.

## 2 Principe et méthodes comptables

### 2.1 Principes généraux

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 associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

### 2.2 Principes et méthodes comptables

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

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

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

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

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

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

### 3.1 Actif immobilisé

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

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

#### Durée d'amortissement

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

Catégories d'immobilisations	Durée moyenne
Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	6 à 20 ans
Constructions	10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriel	5 ans
Agencements, aménagements, installations	6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

## Etat de l'actif immobilisé

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	13 124		
CORPORELLES	Terrains		365		
	Constructions	Sur sol propre	48 459		
		Sur sol d'autrui	4 255 404		66 847
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		470 013		5 216
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	5 280		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	779 509		80 080
		Emballages récupérables & divers	27 920		755
	Immobilisations corporelles en cours				6 358
		Avances et acomptes			
		TOTAL	5 586 950		159 256
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			13 124	
CORPORELLES	Terrains				365	
	Constructions	Sur sol propre			48 459	
		Sur sol d'autrui			4 322 250	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				475 229	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			5 280	
		Mat. bureau, inform., mobilier	47 681		811 908	
		Emb. récupérables & divers			28 676	
	Immobilisations corporelles en cours				6 358	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	47 681		5 698 525	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL	47 681		5 711 650	

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

## Amortissements de l'actif immobilisé

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 124			13 124
<b>TOTAL</b>	<b>13 124</b>			<b>13 124</b>
Terrains	365			365
Constructions	46 695	353		47 048
	3 711 073	74 347		3 785 420
Inst. techniques matériel et outill. industriels	454 881	6 797		461 678
Autres immob. corporelles	1 733	1 056		2 789
	635 752	47 681	47 681	635 752
	21 875	1 059		22 934
<b>TOTAL</b>	<b>4 872 373</b>	<b>131 292</b>	<b>47 681</b>	<b>4 955 985</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 885 498</b>	<b>131 292</b>	<b>47 681</b>	<b>4 969 109</b>



# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

## 3.2 Actif circulant / dépréciations

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

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	54 912	54 912	
	Autres créances clients	17 992	17 992	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 283	2 283	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	82 228	82 228	
	Charges constatées d'avance	37 508	37 508	
<b>TOTAUX</b>		<b>194 923</b>	<b>194 923</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

## 3.2.1 Provisions pour créances douteuses

Provision début d'exercice	Provision de l'année	Reprise de l'année	Provision de fin d'exercice
50 498	10 082	5 668	54 912

## 3.2.2 Comptes de régularisation

Le montant des charges constatées d'avance est de 38k€. Elles concernent principalement du matériel acquis au mois d'août, qui sera utilisé pour la rentrée scolaire 2024/2025 ainsi que des remises fournisseurs.

## 3.3 Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

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

Libellé	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Réserves pour projet de l'entité	628 956	-	-	628 956
Subventions	9 846	-	7 937	1 909
Report à nouveau	1 440 692	24 978	-	1 465 671
Résultat de l'exercice	24 978	186 251	24 978	186 251
TOTAL	2 104 472	211 229	32 915	2 282 786

# ANNEXE AUX COMPTES

*ASSOC OGEC LA SALLE FELIX AUNAC*

---

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

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

## 3.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 3.4.1 Subventions d'investissements

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

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

Subventions	Montant	Amortissements antérieurs	Amortissement de l'exercice	Reprise subvention amortie	Cumul amortissements	Valeur nette des subventions
CD Lot et Garonne	208 448	200 633	6 640	125 972	81 300	1 175
Amicale anciens élèves	35 782	33 752	1 297	13 605	33 752	2 030
Total	244 230	234 385	7 936	139 577	234 385	9 845

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	177 140	74 148	102 992	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	191 281	191 281		
Personnel & comptes rattachés	5 356	5 356		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	37 596	37 596		
Etat & Impôts sur les bénéfices	6 134	6 134		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 506	7 506		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	2 089	2 089		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 421	7 421		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 689	8 689		
<b>TOTAUX</b>	<b>443 213</b>	<b>340 221</b>	<b>102 992</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	73 872			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# ANNEXE AUX COMPTES

*ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC*

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

## 3.6 Compte de résultat

### 3.6.1 Participation de l'Etat et des collectivités publiques

Les principales ressources externes de l'association sont :

- Le forfait d'externat Etat :	346 429€
- Le forfait d'externat Département :	413 400€
- Le forfait d'externat Communes :	224 586€
- Subvention restauration de la Commune :	14 403€
- Subvention d'Etat pour le matériel Pédagogique :	2 551€

### 3.6.2 Contributions volontaires effectuées à titre gratuit

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

### 3.6.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 20K€. Il se compose principalement de versement de subventions exceptionnelles.

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

## 4 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 4.1.1 Engagements financiers donnés et reçus

Les principaux engagements hors bilan sont les suivants :

Engagements donnés : Engagements en matière de Crédit-Bail :

Fournisseur	Objet / Contrat	Montant et période	Nbre d'échéances dans l'exercice
GRENKE	Standard téléphonique	234€ par trimestre	3 trimestres
LEASE GROUP	Téléphone PANASONIC	842.40€ par trimestre	4 trimestres
LEASE GROUP	Terminal TOSHIBA	265.17€ par trimestre	4 trimestres
CCLS	3 Photocopieurs TOSHIBA	3 553.09€ par trimestre	4 trimestres
LEASE GROUP	Matériel informatique	3 843.60€ par trimestre	4 trimestres
MILE	Matériel informatique	604.80€ par trimestre	3 trimestres
MILE	Matériel DELL	122.40€ par trimestre	4 trimestres
MILE	Serveur, onduleur	1 242€ par trimestre	4 trimestres
FRANFINANCE	Ipad	1 089€ par trimestre	4 trimestres
CCLS	Ecran LG55	439.92€ par trimestre	4 trimestres
LEASE GROUP	PC ACER	1 141.20€ par trimestre	4 trimestres

# ANNEXE AUX COMPTES

**ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC**

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

- Engagements reçus :
  - L'association bénéficie de la garantie du Conseil Départemental de Lot et Garonne et de la commune d'Agen pour tous les emprunts à moyen et long terme souscrits auprès des établissements bancaires sauf pour le dernier emprunt souscrit de 120k€

## 4.1.2 Provision pour départ à la retraite

L'association n'a pas souscrit de contrat d'assurance à prime annuelle qui la dégage vis-à-vis de ses engagements conventionnels d'indemnité de départ à la retraite. La dette brute estimée au 31/08/2024 s'élève à un montant de 95 687 € charges sociales incluses pour un montant inscrit en provision pour risques et charges.



## DETAIL DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

ACTIF		Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024		01/09/2022 au 31/08/2023	
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		13 124,35	13 124,35		
20510000 LOGICIELS INFORMATIQUES		13 124,35		13 124,35	13 124,35
28051000 AMORT.LOGICIELS INFORMATIQUES			13 124,35	-13 124,35	-13 124,35
Immobilisations corporelles					
Terrains		364,66	364,66		
21200000 AGENC ET AMENAG DE TERRAINS		364,66		364,66	364,66
28112000 AMORTIS AGENC AMENAG TERRAINS			364,66	-364,66	-364,66
Constructions		4 370 709,37	3 832 468,21	538 241,16	546 094,62
21310000 BATIMENTS		48 458,93		48 458,93	48 458,93
21410000 CONSTRUCTIONS COLLEGE		1 878 918,05		1 878 918,05	1 878 918,05
21411000 CONSTRUCT RUE TRENAC		709 084,91		709 084,91	709 084,91
21412000 CONSTRUCTION ECOLE		336 046,40		336 046,40	336 046,40
21451000 AG. INSTALLATION DIVERSES		880 508,11		880 508,11	844 555,76
21451200 INST.AMENAG.ECOLE		129 030,73		129 030,73	122 641,93
21451300 INST.AMENAG.RESTAURATION		388 662,24		388 662,24	364 156,56
28131000 AMORTISSEMENTS BATIMENTS			47 047,74	-47 047,74	-46 694,70
28141000 AMORT CONSTR / SOL AUTRUI			1 869 404,23	-1 869 404,23	-1 865 705,08
28141100 AMORT CONSTR COLLEGE RUE TRENA			377 509,83	-377 509,83	-351 964,38
28141200 AMORT CONSTR ECOLE/SOL AUTRUI			249 766,55	-249 766,55	-232 484,61
28145100 AMORT. INST. AG. DIVERS			826 744,81	-826 744,81	-806 586,39
28145120 AMORT I.A.A. ECOLE/SOL AUTRUI			100 207,17	-100 207,17	-94 493,66
28145130 AMORT I.A.A. RESTAU/SOL AUTRUI			361 787,88	-361 787,88	-359 839,10
Installations techn., matériel et outil. ind.		475 229,28	461 677,64	13 551,64	15 132,53
21511000 MATERIEL PEDAGOGIQUE GENERAL		431 286,81		431 286,81	429 630,39
21511200 MATERIEL PEDAGOGIQUE ECOLE		27 006,53		27 006,53	27 006,53
21551000 MATERIEL COLLEGE T.A.		16 935,94		16 935,94	13 376,36
28151100 AMORT MATERIEL PEDAGO COLLEGE			422 979,29	-422 979,29	-419 467,54
28151120 AMORT MATERIEL PEDAGO ECOLE			24 979,95	-24 979,95	-22 036,85
28155100 AMORT MAT INSTAL TECHN SUBV TA			13 718,40	-13 718,40	-13 376,36
Autres		845 863,99	642 072,94	203 791,05	153 349,41
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		5 280,00		5 280,00	5 280,00
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE		60 841,97		60 841,97	60 841,97
21831300 MATERIEL DE RESTAURATION		487 024,79		487 024,79	459 023,60
21835000 MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAI		6 113,74		6 113,74	6 113,74
21841000 MOBILIER SCOLAIRE COLLEGE		173 391,32		173 391,32	168 993,16
21841200 MOBILIER SCOLAIRE ECOLE		84 536,41		84 536,41	84 536,41
21881400 MATERIEL OUTILLAGE GENERAL		28 675,76		28 675,76	27 920,48
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT			2 789,00	-2 789,00	-1 733,00
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE			56 226,63	-56 226,63	-52 763,64
28183130 AMORT MAT RESTAURATION			315 525,36	-315 525,36	-343 654,89
28183500 AMORT MAT INFORMATIQUE SCOL			2 864,25	-2 864,25	-1 641,50
28184100 AMORT MOBILIER SCOLAIRE COLL			162 023,12	-162 023,12	-159 329,26
28184120 AMORT MOBILIER SCOLAIRE ECOL			79 710,69	-79 710,69	-78 362,29
28188140 AMORT MATERIEL OUTILLAGE			22 933,89	-22 933,89	-21 875,37
Immobilisations corporelles en cours		6 357,96		6 357,96	
23130000 IMMOBILISATIONS EN COURS		6 357,96		6 357,96	
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		5 711 649,61	4 949 707,80	761 941,81	714 576,56
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		72 903,63	54 912,07	17 991,56	7 575,88
41110000 FAMILLES		8 957,26		8 957,26	7 575,88
41140000 REPAS		302,43		302,43	
41150000 AUTRES TIERS		8 731,87		8 731,87	

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
41600000 USAGERS : CREANCES DOUT/LITIG	18 263,80		18 263,80	15 432,53
41610000 FAMILLES DOUTEUSES	33 759,28		33 759,28	33 300,29
41612000 FAMILLES DOUTEUSES SURENDETTE	2 888,99		2 888,99	1 765,56
49100000 DEPRECIATION COMPTE FAMILLES		54 912,07	-54 912,07	-50 498,38
Autres	84 510,62		84 510,62	84 183,60
40970000 FRS AUTRES AVOIRS	61 226,73		61 226,73	63 675,80
42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUE				160,54
42500000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTE	2 209,61		2 209,61	
42871000 INDENNITES JOURNAL.A RECEVOIR	73,04		73,04	-218,96
46713000 PROJET LONDRES	124,17		124,17	
46722000 SECTION DANSE	82,84		82,84	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	20 794,23		20 794,23	20 566,22
Valeurs mobilières de placement	865 525,13		865 525,13	548 348,84
50310000 TITRES COTES	50 000,00		50 000,00	50 000,00
50750000 DAT CREDIT AGRICOLE	150 000,00		150 000,00	150 000,00
50770000 COMPTE A TERME S.G.	242 724,64		242 724,64	233 003,84
50780000 CCM TONIC OBNL	100 000,00		100 000,00	100 000,00
50790000 CCM TONIC OBNL	204 173,93		204 173,93	
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	15 810,00		15 810,00	15 345,00
50810100 CAT TRESO PLUS	102 816,56		102 816,56	
Disponibilités	1 070 483,59		1 070 483,59	1 228 974,99
51211000 CREDIT MUTUEL	439 554,59		439 554,59	368 722,02
51212000 BANQUE 2	305 270,28		305 270,28	552 399,72
51213000 BANQUE 3	128 627,60		128 627,60	116 167,21
51781000 LIVRET CREDIT AGRICOLE	87 980,92		87 980,92	85 487,55
51782000 LIVRET SOCIETE GENERALE	104 403,39		104 403,39	101 294,91
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 889,45		3 889,45	3 185,22
53100000 CAISSE	717,36		717,36	1 678,36
53200000 CAISSE DES LIEUX D'ACTIVITES	40,00		40,00	40,00
Charges constatées d'avance	37 508,49		37 508,49	58 342,24
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	37 508,49		37 508,49	58 342,24
TOTAL (II)	2 130 931,46	54 912,07	2 076 019,39	1 927 425,55
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 842 581,07	5 004 619,87	2 837 961,20	2 642 002,11

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 811,50	15 811,50
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	15 811,50	15 811,50
Fonds propres complémentaires	576 745,62	576 745,62
10261000 DONS ET LEGS	576 745,62	576 745,62
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	36 398,67	36 398,67
10682000 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	36 398,67	36 398,67
Report à nouveau	1 465 670,78	1 440 692,52
11000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	1 465 670,78	1 440 692,52
Excédent ou déficit de l'exercice	186 251,28	24 978,26
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 280 877,85</i>	<i>2 094 626,57</i>
Subventions d'investissement	1 909,37	9 845,67
13120000 REGIONS	82 476,00	208 448,37
13130000 DEPARTEMENTS	22 177,00	35 782,00
13920000 EQUIL SUBV. CONSEIL GENERAL	-81 300,31	-200 632,95
13930000 EQUIL SUBV. KERMESSE	-21 443,32	-33 751,75
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 282 787,22</b>	<b>2 104 472,24</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	95 686,84	90 708,12
15300000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIMI	95 686,84	90 708,12
<b>TOTAL (III)</b>	<b>95 686,84</b>	<b>90 708,12</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	177 140,41	251 012,39
16461000 EMPRUNT SG 120 000 AMENAG REST	63 409,69	78 331,63
16462000 EMPRUNT CA TRENAC 537000	86 517,17	122 317,13
16463000 EMPRUNT SG 160KE	27 213,55	50 363,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 281,45	110 470,64
40110000 FOURNISSEURS	133 601,57	50 810,30
40810000 FOURNISSEURS - FNP	57 679,88	59 660,34
Dettes fiscales et sociales	56 592,64	56 454,37
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	5 355,90	5 355,90
43100000 U.R.S.S.A.F	21 989,56	24 603,50
43720000 CAISSE DES FRAIS DE SANTE	2 594,10	2 429,50
43731000 RETRAITE HUMANIS	6 611,89	7 206,23
43732000 PREVOYANCE AG2R	6 400,88	6 182,47
44210000 ETAT : PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 913,80	1 904,97
44450000 ETAT - IS (ORG SS BUT LUCRAT.)	6 134,00	4 113,00
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES	3 349,91	3 114,00
44713000 PARTICIP EMPLOYEUR FORM PROFES	2 242,60	1 544,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 088,64	2 088,64
40410000 FRS ACHATS IMMOBILISATIONS	2 088,64	2 088,64
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 160,00	10 300,00
41900000 USAGERS CREDITEURS	10 160,00	10 300,00
Autres dettes	7 421,47	8 983,45
41140000 REPAS		5,40
46700000 AUTR CPTES DEBIT. OU CREDIT.	1 120,50	48,36
46700010 COMMISSIONS VOYAGE		65,35
46710000 CREDITEURS DIVERS	330,00	
46711000 PROJET VOYAGE MADRID	259,50	
46714000 CLASSE 3E EUROPE	778,66	1 091,12
46715000 PROJETS 48RT	2 279,17	3 541,20
46718000 FORFAIT PISCINE	2 653,64	2 435,02

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

PASSIF		Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
46860000 CHARGES A PAYER			1 797,00
Produits constatés d'avance		8 688,76	2 708,00
48780000 TAXE APPRENTISSAGE		8 688,76	2 708,00
	TOTAL (IV)	453 373,37	442 017,49
Ecarts de conversion passif	(V)	6 113,77	
47710000 SPECTACLE COLLEGE		6 113,77	4 804,26
47710000 SPECTACLE COLLEGE			4 804,26
	TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	2 837 961,20	2 642 002,11

# CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Production vendue (biens et services)	1 564 900,48	100,00	1 444 033,48	100,00	120 867,00	8,37
70610000 COURS DE VACANCES			2 600,00	0,18	-2 600,00	-100,00
70611810 FAMILLE-ENSEIG. MATERNELLE	108 197,00	6,91	102 741,00	7,11	5 456,00	5,31
70611820 FAMILLE :ENSEIG.PRIMAIRE CA	245 804,00	15,71	224 418,00	15,54	21 386,00	9,53
70611830 FAMILLE :ENSEIG.COLLEGE	418 341,00	26,73	393 277,00	27,23	25 064,00	6,37
70612000 FAMILLES : RESTAURATION	644 012,68	41,15	583 249,76	40,39	60 762,92	10,42
70612200 FAMILLES : REST. PONCTUELLE	23 856,00	1,52	23 503,50	1,63	352,50	1,50
70622000 REPAS ENSEIGNANTS	6 348,44	0,41	5 787,50	0,40	560,94	9,69
70811000 REVENUS DES IMMEUBLES	2 067,60	0,13	2 006,40	0,14	61,20	3,05
70824701 ETUDES ET AIDES PRESCOLAIRE	19 861,50	1,27	15 648,00	1,08	4 213,50	26,93
70824702 ETUDES ET AIDES ECOLE	22 160,00	1,42	20 510,00	1,42	1 650,00	8,04
70824703 ETUDES ET AIDES COLLEGE	6 420,75	0,41	10 112,00	0,70	-3 691,25	-36,50
70825132 LIVRES REVENDUS PRIMAIRE	40,00				40,00	
70825133 LIVRES ET FOURNITURES REVENDUS	34 783,90	2,22	28 658,13	1,98	6 125,77	21,38
70825134 FOURN REVENDUES PHOTOS COLLEG	2 592,93	0,17	5 798,39	0,40	-3 205,46	-55,28
70825139 LIVRES CAT.ECOLE	10 709,50	0,68	10 547,00	0,73	162,50	1,54
70825140 LIVRES CAT COLLEGE	6 239,00	0,40	6 229,00	0,43	10,00	0,16
70825141 REVENTE CARTE SELF	5 004,00	0,32	4 957,80	0,34	46,20	0,93
70825231 FOURNIT REVENDUES PHOTOS PRIMA	3 561,18	0,23			3 561,18	
70825232 FOURNIT.REVENDUS PRIMAIRE	28 109,75	1,80	26 443,80	1,83	1 665,95	6,30
70872100 PRODUITS DIVERS	1 457,05	0,09	513,60	0,04	943,45	183,69
70882000 LIVRES/FOURNITURES CATECHISE C	180,00	0,01	150,40	0,01	29,60	19,68
70961810 REDUCT.ENSEIG.MATERNELLE C.G.	-4 387,50	-0,28	-5 074,00	-0,35	686,50	13,53
70961820 REDUCT.ENSEIG.PRIM CONDIT GENE	-9 202,50	-0,59	-7 890,50	-0,55	-1 312,00	-16,63
70961821 REDUCT.ENSEIG.COLLEG CONDIT GE	-7 056,00	-0,45	-5 474,00	-0,38	-1 582,00	-28,90
70961823 REDUCT.ENSEINGT ECOLE	-945,00	-0,06	-1 698,50	-0,12	753,50	44,36
70961830 REDUCT.ENSEIG. COLLEGE	-3 254,80	-0,21	-2 980,80	-0,21	-274,00	-9,19
Montant net du chiffre d'affaires	1 564 900,48	100,00	1 444 033,48	100,00	120 867,00	8,37
Subventions d'exploitation	16 954,22	1,08	11 643,95	0,81	5 310,27	45,61
74131831 ETAT: SUBV.MANUELS COLLEGE	941,00	0,06			941,00	
74380000 DEPART. SUBV DIVERS A	1 610,08	0,10	2 115,82	0,15	-505,74	-23,90
74470000 SUBVENTIONS RESTAURATION	14 403,14	0,92	9 528,13	0,66	4 875,01	51,16
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	12 034,33	0,77	11 187,11	0,77	847,22	7,57
78174000 REPRISE CREANCES DOUTEUSES	5 668,37	0,36	8 833,95	0,61	-3 165,58	-35,83
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	6 365,96	0,41	2 353,16	0,16	4 012,80	170,53
Autres produits	1 005 691,95	64,27	1 001 113,65	69,33	4 578,30	0,46
73310000 TAXE APPRENTISSAGE	2 708,00	0,17			2 708,00	
73510000 FORFAIT EXTERNAT : ETAT	346 429,26	22,14	343 918,54	23,82	2 510,72	0,73
73530000 FORFAIT EXTERNAT : DEPARTEMENT	413 400,00	26,42	414 510,00	28,71	-1 110,00	-0,27
73540000 FORFAIT EXTERNAT : COMMUNE	224 586,04	14,35	220 781,20	15,29	3 804,84	1,72
75200000 REV IMMEUBL NN AFFEC ACT ASS	600,00	0,04	393,96	0,03	206,04	52,30
75400000 RESS LIEES GENEROSITE PUBLIC	4 704,52	0,30	3 568,55	0,25	1 135,97	31,83
75710000 Q-PART SUB INVEST VIR C RESULT	7 936,30	0,51	13 092,14	0,91	-5 155,84	-39,38
75800000 AUTRES PRODUITS DIVERS	1 611,18	0,10	1 514,71	0,10	96,47	6,37
75810000 DONS MANUELS NON AFFECTES	3 539,77	0,23	3 334,55	0,23	205,22	6,15
75885000 PRODUITS DES MANIF DIVERSES	176,88	0,01			176,88	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 599 580,98	166,12	2 467 978,19	170,91	131 602,79	5,33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	70 558,25	4,51	72 252,41	5,00	-1 694,16	-2,34
60711000 LIVRES COLLEGE NON SUBVENTIONN	8 918,80	0,57	14 487,70	1,00	-5 568,90	-38,44
60711732 LIVRES REVENDUS PRIMAIRE	206,59	0,01			206,59	
60711733 LIVRES ET FOURNITURES REVENDUS	32 626,55	2,08	25 517,13	1,77	7 109,42	27,86
60712000 LIVRES FOURN.ECOLE	11 935,54	0,76	8 300,57	0,57	3 634,97	43,79
60721000 FOURNITURES REVENDUES ECOLE RE	13 627,77	0,87	18 875,16	1,31	-5 247,39	-27,80
60722000 FOURNITURES REVENDUES ECOLE PR	2 364,60	0,15	2 662,53	0,18	-297,93	-11,19
60730000 ACHAT CARTE SELF	878,40	0,06	1 294,32	0,09	-415,92	-32,13
60872100 ACT.DIVERS EDUC.COLLEGE			1 115,00	0,08	-1 115,00	-100,00



# CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Achats de mat. premières et autres appro.	-4 500,85	-0,29	949,42	0,07	-5 450,27	-574,06
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	12 079,84	0,77	11 921,07	0,83	158,77	1,33
60223000 FOURNITURES D'ATELIER	5 033,15	0,32	5 813,41	0,40	-780,26	-13,42
60900000 R,R,R OBTENUS SUR ACHATS	-21 613,84	-1,38	-16 785,06	-1,16	-4 828,78	-28,77
Autres achats et charges externes	1 052 146,50	67,23	1 054 568,15	73,03	-2 421,65	-0,23
60456000 FOURNITURE DE REPAS	484 770,73	30,98	458 655,43	31,76	26 115,30	5,69
60459000 GOUTERS PRIMAIRES	17 899,69	1,14	16 629,37	1,15	1 270,32	7,64
60611000 EAU	15 098,52	0,96	6 838,71	0,47	8 259,81	120,78
60611100 EAU ANNEXE	2 871,92	0,18	1 467,68	0,10	1 404,24	95,68
60612000 ELECTRICITE	41 676,35	2,66	41 835,84	2,90	-159,49	-0,38
60612100 ELECTRICITE ANNEXE	5 370,67	0,34	4 737,81	0,33	632,86	13,36
60613000 GAZ	37 160,56	2,37	38 693,64	2,68	-1 533,08	-3,96
60613100 GAZ ANNEXE	4 535,07	0,29	3 763,37	0,26	771,70	20,51
60613200 ENERGIE FLUIDE STADE	6 594,86	0,42	6 879,02	0,48	-284,16	-4,13
60616000 CARBURANT	967,05	0,06	933,51	0,06	33,54	3,59
60620000 ALIMENTATION RECEPTION PERSONN	2 431,89	0,16	3 528,65	0,24	-1 096,76	-31,08
60621000 ACHAT MACHINE BOISSON	320,59	0,02	530,52	0,04	-209,93	-39,57
60632000 PETIT MATERIEL D'ENTRETIEN	1 276,12	0,08	649,63	0,04	626,49	96,44
60634000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	999,88	0,06	431,54	0,03	568,34	131,70
60636000 PETIT MATERIEL SALL. RESTAURANT	2 563,30	0,16	1 513,92	0,10	1 049,38	69,32
60637000 PHARMACIE, INFIRMERIE	629,92	0,04	692,10	0,05	-62,18	-8,98
60641000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	2 432,89	0,16	4 041,20	0,28	-1 608,31	-39,80
60642000 FOURNITURES REPROGRAPHIE	14 237,38	0,91	13 740,50	0,95	496,88	3,62
60643000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 070,96	0,26	3 619,89	0,25	451,07	12,46
60653200 PT MAT. ENTRETIEN PRIMAIRE	1 877,27	0,12	1 368,13	0,09	509,14	37,21
60674000 PETIT MATERIEL BUREAU ADMI	1 760,45	0,11	362,00	0,03	1 398,45	386,31
60681200 BUDG. PEDAG. GENERAL PRIMAIRE	2 322,31	0,15	906,30	0,06	1 416,01	156,24
60681230 BUDG. PEDAG. GENERAL COLLEGE	2 577,30	0,16	1 356,70	0,09	1 220,60	89,97
60681240 BUDG. PEDAG. GENERAL SALLE SPORT	465,00	0,03	899,98	0,06	-434,98	-48,33
60681250 BUDG. PEDAG. GENERAL C.D.I.	2 108,78	0,13	1 917,53	0,13	191,25	9,97
60681260 BUDG. PEDAG. GENERAL LABO SC. NAT	1 296,23	0,08	1 545,44	0,11	-249,21	-16,13
60681270 BUDG. PEDAG. GENERAL U.P.I.	708,22	0,05	853,47	0,06	-145,25	-17,02
60681280 BUDG. PEDAG. GENERAL SEGPA	4 088,90	0,26	5 826,89	0,40	-1 737,99	-29,83
60681290 BUDG PED GEN ARTS PLASTIQUES	700,58	0,04	607,17	0,04	93,41	15,38
60681291 BUDG. PEDAG. GENERAL ATEL. TECHN.	871,13	0,06	3 700,29	0,26	-2 829,16	-76,46
60681322 ABONNEMENTS PRIMAIRE PEDAGO	97,00	0,01			97,00	
60684100 CATECHESE PRIMAIRE	5 712,47	0,37	6 358,08	0,44	-645,61	-10,15
60684200 CATECHESE COLLEGE	279,60	0,02	384,63	0,03	-105,03	-27,31
60688000 DIVERSES FOURNITURES	2 369,59	0,15	2 817,33	0,20	-447,74	-15,89
60690000 MATIERES FOURN. EDUCATIFS			210,62	0,01	-210,62	-100,00
60691000 FOURNITURES INFORMATIQUE PRIMA	3 033,59	0,19	163,79	0,01	2 869,80	
60691100 FOURNITURES INFORMATIQUE COLLE	849,94	0,05	1 457,49	0,10	-607,55	-41,68
61220000 CREDIT BAIL IMMOBILIER	31 320,18	2,00	34 321,68	2,38	-3 001,50	-8,75
61221000 CB MOBILIER - VEHICULE	18 627,63	1,19	19 509,84	1,35	-882,21	-4,52
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	25 208,99	1,61	24 939,92	1,73	269,07	1,08
61520000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	42 296,32	2,70	59 603,93	4,13	-17 307,61	-29,04
61520530 ENTRETIEN LOCAUX A REPARTIR	8 265,38	0,53	11 034,99	0,76	-2 769,61	-25,10
61550000 ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL	189,60	0,01			189,60	
61550531 MAINTENANCE MAT DIVERS	3 358,64	0,21	6 196,97	0,43	-2 838,33	-45,80
61551000 ENTRET. MAT. CHAUFFAGE	1 351,28	0,09	2 740,56	0,19	-1 389,28	-50,69
61552000 ENTRET. MAT. LOCAUX GENERAUX	5 399,27	0,35	870,89	0,06	4 528,38	519,97
61553000 ENTRET. MAT. CUISINE COLLECTIVE	10 377,70	0,66	10 810,58	0,75	-432,88	-4,00
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	15 110,78	0,97	17 347,91	1,20	-2 237,13	-12,90
61610000 MULTIRISQUES	10 585,32	0,68	9 494,50	0,66	1 090,82	11,49
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	577,50	0,04	1 114,00	0,08	-536,50	-48,16
61660000 ASSURANCE RESP. CIVILE	9 981,16	0,64	9 981,16	0,69		
61661000 ASSURANCE RESP CIVILE FEC	2 268,84	0,14	2 169,80	0,15	99,04	4,56
61670000 ASSURANCE MATERIEL	302,74	0,02			302,74	
61690000 ASSUR ACC DU TRAVAIL ELEVES	182,00	0,01	221,40	0,02	-39,40	-17,80
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	520,80	0,03	496,80	0,03	24,00	4,83
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	9 510,35	0,61	12 115,23	0,84	-2 604,88	-21,50
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	6 156,40	0,39	5 374,00	0,37	782,40	14,56
62262000 HONORAIRES ARCHITECTE			21 900,00	1,52	-21 900,00	-100,00
62268000 HONORAIRES DIVERS	7 360,00	0,47	13 658,40	0,95	-6 298,40	-46,11
62270000 FRAIS DE CONTENTIEUX	698,31	0,04	164,04	0,01	534,27	325,69

# CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOC OGECL LA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	7 313,10	0,47	5 815,99	0,40	1 497,11	25,74
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS			356,00	0,02	-356,00	-100,00
62380000 FRAIS DIVERS, DONS	4 249,99	0,27	2 992,88	0,21	1 257,11	42,00
62481000 TRANSP ELEVES PRIMAIRE	274,00	0,02	400,00	0,03	-126,00	-31,50
62482000 TRANSP ELEVES COL COLLEGE	129,20	0,01	1 150,00	0,08	-1 020,80	-88,77
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 231,04	0,91	12 964,07	0,90	1 266,97	9,77
62560000 FRAIS DE DEPLACEMENT	18 876,38	1,21	10 247,40	0,71	8 628,98	84,21
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	9 942,35	0,64	8 409,16	0,58	1 533,19	18,23
62650000 TELEPHONE	7 388,03	0,47	5 863,52	0,41	1 524,51	26,00
62680000 AUT FRAIS POSTAUX & DE TELECOM	517,18	0,03	561,82	0,04	-44,64	-7,95
62780000 SERVICES BANCAIRES	1 201,30	0,08	2 835,72	0,20	-1 634,42	-57,64
62810000 COTISATIONS DIVERSES	7 379,13	0,47	7 476,69	0,52	-97,56	-1,30
62812000 COTISATIONS TUTELLE DIOCESAINE	38 145,12	2,44	37 701,51	2,61	443,61	1,18
62812100 COTISATIONS DEC ECOLE	25 459,42	1,63	24 822,75	1,72	636,67	2,56
62812200 COTISATION FDI	6 774,53	0,43	6 530,09	0,45	244,44	3,74
62818100 COTISATIONS APLON COLLEGE	5 320,71	0,34	5 383,20	0,37	-62,49	-1,16
62818200 COTISATIONS APLON ECOLE	5 339,65	0,34	4 964,52	0,34	375,13	7,56
62818300 COTISATIONS UGSEL ECOLE	3 311,70	0,21	2 995,20	0,21	316,50	10,57
62818400 COTISATIONS UGSEL COLLEGE	5 304,00	0,34	5 016,00	0,35	288,00	5,74
62818500 COTISATIONS LASALLE ECOLE	1 446,69	0,09	1 363,74	0,09	82,95	6,08
62818600 COTISATIONS LASALLE COLLEGE	2 867,08	0,18	2 733,12	0,19	133,96	4,90
Impôts, taxes et versements assimilés	84 718,11	5,41	82 028,20	5,68	2 689,91	3,28
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	45 954,50	2,94	42 229,73	2,92	3 724,77	8,82
63330000 PARTIC. EMP. FORMT° PROF.	12 603,61	0,81	11 495,05	0,80	1 108,56	9,64
63512000 TAXES FONCIERES	26 160,00	1,67	25 045,00	1,73	1 115,00	4,45
63780000 TAXES DIVERSES			3 258,42	0,23	-3 258,42	-100,00
Salaires et traitements	822 682,04	52,57	787 548,02	54,54	35 134,02	4,46
64111000 SALAIRES APPRENTIS	822 682,04	52,57	786 248,02	54,45	36 434,02	4,63
64130000 REMUNERATIONS DIVERSES			1 300,00	0,09	-1 300,00	-100,00
Charges sociales	294 575,10	18,82	312 555,05	21,64	-17 979,95	-5,75
64510000 COTISATION URSSAF	170 316,97	10,88	198 164,56	13,72	-27 847,59	-14,05
64520000 COTISATION MUTUELLE	7 915,85	0,51	7 101,95	0,49	813,90	11,46
64531000 COTIS RETRAITE CADRE NON CADRE	50 193,07	3,21	58 508,09	4,05	-8 315,02	-14,21
64532000 COT. RETRAITE CADRE	11 485,06	0,73	10 997,15	0,76	487,91	4,44
64720000 VERS COMITES ENTREP ET D'ETABL	13 032,76	0,83	6 321,43	0,44	6 711,33	106,17
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 507,60	0,22	2 816,05	0,20	691,55	24,56
64780000 STAGES DE FORMATION ET PERFEC	10 597,80	0,68	2 535,00	0,18	8 062,80	318,06
64835200 AGRS PREVOYANCE ENSEIGNANTS	26 496,00	1,69	25 220,02	1,75	1 275,98	5,06
64871000 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	1 029,99	0,07	890,80	0,06	139,19	15,63
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	111 890,68	7,15	134 858,46	9,34	-22 967,78	-17,03
68112310 DOT AMORT BAT SOLS PROPRES	353,04	0,02	353,04	0,02		
68112410 DOT AMORT BATIMENTS SOL AUTRUI	2 791,19	0,18	9 079,02	0,63	-6 287,83	-69,26
68112412 DOT AMORT CONSTRUCT PRIMAIRE	17 281,94	1,10	18 760,50	1,30	-1 478,56	-7,88
68112413 DOT AMORT CONSTRUCT COLLEGE	26 453,41	1,69	26 453,55	1,83	-0,14	
68112450 DOT AMORT I.A.A. SOLS AUTRUI	3 920,97	0,25	3 644,83	0,25	276,14	7,58
68112452 DOT AMORT I.A.A. PRIMAIRE	5 319,15	0,34	5 116,30	0,35	202,85	3,96
68112453 DOT AMORT I.A.A. COLLEGE	16 631,81	1,06	21 334,26	1,48	-4 702,45	-22,04
68112454 DOT AMORT I.A.A. RESTAURATION	21 499,76	1,37	25 659,20	1,78	-4 159,44	-16,21
68112543 DOT AMORT MAT PEDAG SCOL COLL	6 454,85	0,41	13 437,40	0,93	-6 982,55	-51,96
68112550 DOT AMORT MAT INST SUBV			492,69	0,03	-492,69	-100,00
68112552 DOT AMORT MAT SUBV COLLEGE	342,04	0,02			342,04	
68112820 DOTATION AMORTIS MAT TRANSP	1 056,00	0,07	1 056,00	0,07		
68112830 DOT AMORT MAT BUREAU ET INFOR	4 685,74	0,30	5 037,26	0,35	-351,52	-6,98
68112842 DOT AMORT MAT MOB SCOL PRIMAI	1 348,40	0,09	1 348,42	0,09	-0,02	
68112843 DOT AMORT MAT MOB SCOL COLLEG	2 693,86	0,17	2 212,90	0,15	480,96	21,73
68112844 DOT AMOR MAT OUTILLAGE	1 058,52	0,07	873,09	0,06	185,43	21,24
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	10 082,06	0,64	5 682,12	0,39	4 399,94	77,43
68174000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	10 082,06	0,64	5 682,12	0,39	4 399,94	77,43



# CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Dotations aux provisions	4 978,72	0,32	107,16	0,01	4 871,56	
68154000 DOT PROV IDR SALAIRES + CHARG	4 978,72	0,32	107,16	0,01	4 871,56	
Autres charges	4 754,34	0,30	4 410,00	0,31	344,34	7,81
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	4 536,00	0,29	4 410,00	0,31	126,00	2,86
65800000 CHARGES DIVERS.GESTION COURANT	218,34	0,01			218,34	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 451 884,95	156,68	2 454 958,99	170,01	-3 074,04	-0,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	147 696,03	9,44	13 019,20	0,90	134 676,83	
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	28 755,71	1,84	11 446,10	0,79	17 309,61	151,23
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	28 755,71	1,84	11 446,10	0,79	17 309,61	151,23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	28 755,71	1,84	11 446,10	0,79	17 309,61	151,23
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	3 893,12	0,25	5 205,79	0,33	-1 312,67	-25,22
66112000 INTERETS C.AGRICOLE 50000	543,42	0,03	656,35	0,04	-112,93	-17,21
66113000 INTERETS C.AGRICOLE EMP 537000	3 071,34	0,20	4 109,58	0,26	-1 038,24	-25,26
66114000 INTERETS EMP SG 160 000	278,36	0,02	439,81	0,03	-161,45	-36,71
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES			0,05		-0,05	-100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 893,12	0,25	5 205,79	0,33	-1 312,67	-25,22
RÉSULTAT FINANCIER	24 862,59	1,59	6 240,31	0,43	18 622,28	298,42
RÉSULTAT COURANT	172 558,62	11,03	19 259,51	1,33	153 299,11	795,97
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	21 397,31	1,37	12 008,96	0,83	9 388,35	78,18
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 075,39	0,07	1 335,50	0,09	-260,11	-19,48
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	19 790,64	1,26	3 915,89	0,27	15 874,75	405,39
77280000 AUTRES PRODUITS SUR EX. ANTERI	531,28	0,03	6 757,57	0,47	-6 226,29	-92,14
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 397,31	1,37	12 008,96	0,83	9 388,35	78,18
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 570,65	0,10	2 177,21	0,15	-606,56	-27,86
67180000 AUTRES CHARG. EXEPTIONNEL	573,81	0,04	135,00	0,01	438,81	325,04
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	996,84	0,06	2 042,21	0,14	-1 045,37	-51,19
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 570,65	0,10	2 177,21	0,15	-606,56	-27,86
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	19 826,66	1,27	9 831,75	0,68	9 994,91	101,66
Impôt sur les bénéfices	6 134,00	0,39	4 113,00	0,28	2 021,00	49,14
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 134,00	0,39	4 113,00	0,28	2 021,00	49,14
TOTAL DES PRODUITS	2 649 734,00	169,32	2 491 433,25	172,53	158 300,75	6,35
TOTAL DES CHARGES	2 463 482,72	157,42	2 466 454,99	170,80	-2 972,27	-0,12
Bénéfice ou Perte	186 251,28	11,90	24 978,26	1,73	161 273,02	645,65

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

20 321,92

10 673,46

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

996,84

2 042,21

## ETATS DE GESTION

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 564 900	100	1 444 033	100	120 867	8
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues	70 558		72 252		-1 694	-2
MARGE COMMERCIALE	-70 558		-72 252		1 694	2
Production vendue (biens et services) *	1 564 900	100	1 444 033	100	120 867	8
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	1 564 900	100	1 444 033	100	120 867	8
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	1 564 900	100	1 444 033	100	120 867	8
- Matières premières *	-4 501		949		-5 450	-574
- Sous-traitance (directe) *	502 670	32	475 285	33	27 386	6
MARGE DE PRODUCTION *	1 066 731	68	967 799	67	98 932	10
MARGE BRUTE TOTALE	996 173	64	895 547	62	100 626	11
- Autres achats	174 356	11	164 633	11	9 723	6
- Charges externes	375 120	24	414 650	29	-39 530	-10
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	446 697	29	316 264	22	130 433	41
Subventions d'exploitation	16 954	1	11 644	1	5 310	46
- Impôts, taxes et versements assimilés	84 718	5	82 028	6	2 690	3
- Salaires et traitements	822 682	53	787 548	55	35 134	4
- Charges sociales	294 575	19	312 555	22	-17 980	-6
Total	-1 185 021	-76	-1 170 487	-81	-14 534	-1
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-738 324	-47	-854 224	-59	115 899	14
Reprises sur dép., prov., amortis	5 668		8 834	1	-3 166	-36
+ Transferts de charges d'exploitation	6 366		2 353		4 013	171
+ Autres produits d'exploitation	1 005 692	64	1 001 114	69	4 578	
- Dotations amort. et dépréciations	126 951	8	140 648	10	-13 696	-10
- Autres charges d'exploitation	4 754		4 410		344	8
Total	886 020	57	867 243	60	18 777	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	147 696	9	13 019	1	134 677	
Opérations en commun						
+ Produits financiers	28 756	2	11 446	1	17 310	151
- Charges financières	3 893		5 206		-1 313	-25
Total	24 863	2	6 240		18 622	298
RÉSULTAT COURANT	172 559	11	19 260	1	153 299	796
+ Produits exceptionnels (1)	21 397	1	12 009	1	9 388	78
- Charges exceptionnelles (2)	1 571		2 177		-607	-28
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	6 134		4 113		2 021	49
Total	13 693	1	5 719		7 974	139
RÉSULTAT EXERCICE	186 251	12	24 978	2	161 273	646

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

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

# S.I.G. DÉTAILLÉS

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 564 900,48	100	1 444 033,48	100	120 867,00	8,37
- Coût d'achat des marchandises vendues	70 558,25		72 252,41		-1 694,16	-2,34
MARGE COMMERCIALE	-70 558,25		-72 252,41		1 694,16	-2,34
Production vendue (biens et services) *	1 564 900,48	100,00	1 444 033,48	100,00	120 867,00	8,37
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	1 564 900,48	100,00	1 444 033,48	100,00	120 867,00	8,37
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	1 564 900,48	100,00	1 444 033,48	100,00	120 867,00	8,37
- Matières premières *	-4 500,85	-0,29	949,42	0,07	-5 450,27	-574,06
- Sous-traitance (directe) *	502 670,42	32,12	475 284,80	32,91	27 385,62	5,76
MARGE DE PRODUCTION *	1 066 730,91	68,17	967 799,26	67,02	98 931,65	10,22
MARGE BRUTE TOTALE	996 172,66	63,66	895 546,85	62,02	100 625,81	11,24
- Autres achats	174 356,29	11,14	164 633,37	11,40	9 722,92	5,91
- Charges externes	375 119,79	23,97	414 649,98	28,71	-39 530,19	-9,53
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	446 696,58	28,54	316 263,50	21,90	130 433,08	41,24
Subventions d'exploitation	16 954,22	1,08	11 643,95	0,81	5 310,27	45,61
- Impôts, taxes et versements assimilés	84 718,11	5,41	82 028,20	5,68	2 689,91	3,28
- Salaires et traitements	822 682,04	52,57	787 548,02	54,54	35 134,02	4,46
- Charges sociales	294 575,10	18,82	312 555,05	21,64	-17 979,95	-5,75
Total	-1 185 021,03	-75,73	-1 170 487,32	-81,06	-14 533,71	1,24
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-738 324,45	-47,18	-854 223,82	-59,16	115 899,37	-13,57
Reprises sur dépréciations, provisions, amortissements	5 668,37	0,36	8 833,95	0,61	-3 165,58	-35,83
+ Transferts de charges d'exploitation	6 365,96	0,41	2 353,16	0,16	4 012,80	170,53
+ Autres produits d'exploitation	1 005 691,95	64,27	1 001 113,65	69,33	4 578,30	0,46
- Dotations amortissements et dépréciations	126 951,46	8,11	140 647,74	9,74	-13 696,28	-9,74
- Autres charges d'exploitation	4 754,34	0,30	4 410,00	0,31	344,34	7,81
Total	886 020,48	56,62	867 243,02	60,06	18 777,46	2,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	147 696,03	9,44	13 019,20	0,90	134 676,83	
+ Produits financiers	28 755,71	1,84	11 446,10	0,79	17 309,61	151,23
- Charges financières	3 893,12	0,25	5 205,79	0,36	-1 312,67	-25,22
Total	24 862,59	1,59	6 240,31	0,43	18 622,28	298,42
RÉSULTAT COURANT	172 558,62	11,03	19 259,51	1,33	153 299,11	795,97
+ Produits exceptionnels (1)	21 397,31	1,37	12 008,96	0,83	9 388,35	78,18
- Charges exceptionnelles (2)	1 570,65	0,10	2 177,21	0,15	-606,56	-27,86
- Impôt sur les bénéfices (IS)	6 134,00	0,39	4 113,00	0,28	2 021,00	49,14
Total	13 692,66	0,87	5 718,75	0,40	7 973,91	139,43
RÉSULTAT EXERCICE	186 251,28	11,90	24 978,26	1,73	161 273,02	645,65

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

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

# CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSOC OGECLA SALLE FELIX AUNAC

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

	Valeur au 31/08/24	Valeur au 31/08/23
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-738 324,45	-854 223,82
+ Transferts de charges d'exploitation	6 365,96	2 353,16
+ Autres produits d'exploitation	1 005 691,95	1 001 113,65
- Autres charges d'exploitation	4 754,34	4 410,00
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	28 755,71	11 446,10
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	3 893,12	5 205,79
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	21 397,31	12 008,96
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	1 570,65	2 177,21
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	6 134,00	4 113,00
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	307 534,37	156 792,05
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	126 951,46	140 647,74
+ Reprises sur amortissements et provisions	5 668,37	8 833,95
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	186 251,28	24 978,26