



Etats Financiers

31/08/2024

OGEC DE L'INSTITUTION SAINTE-THECLE

SEREC Clermont-Ferrand

3 rue Patrick Depailler
Parc Technologique de la Pardieu
63000 Clermont-Ferrand
Tél 04 73 28 50 20
serec@serec-experts.fr

SEREC Commentry

10 rue Jean Jaurès
03600 Commentry
Tél 04 70 05 31 51
commentry@serec-experts.fr

SEREC Vichy

3 rue de la Grange aux Grains
03700 Bellerive-sur-Allier
Tél 04 43 50 01 01
vichy@serec-experts.fr

A member of



Independent legal & accounting firms



Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe Complète (Association)	9
1.5	Bilan actif (détail)	27
1.6	Bilan passif (détail)	29
1.7	Compte de résultat (détail)	31



Rapport de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS OGEC DE L'INSTITUTION SAINTE-THECLE relatifs à l'exercice 01/09/2023 au 31/08/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 7 506 642 €
- Produits d'exploitation : 3 743 177 €
- Résultat net comptable : 111 499 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Clermont-Ferrand,

Le 23 décembre 2024

L'Expert-Comptable
Pour la SEREC
Marc ALIBERT



Comptes annuels

Actif			Au 31/08/2024			Au 31/08/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	29 305	29 305		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	29 305	29 305		
	Immobilisations corporelles	Terrains	95 000		95 000	80 000
		Constructions	9 264 238	7 379 059	1 885 178	1 818 410
		Inst.techniques, mat.out.industriels	2 527 723	2 161 059	366 663	412 391
		Immobilisations corporelles en cours	138 755		138 755	14 904
		Avances et acomptes				
	TOTAL	12 025 716	9 540 118	2 485 597	2 325 706	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	1 470		1 470	1 470
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	35 397		35 397	35 397
		Autres				
TOTAL		36 868		36 868	36 868	
Total I		12 091 890	9 569 424	2 522 466	2 362 574	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	102 889	69 345	33 544	72 560
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	623 420	63 817	559 603	488 048
		TOTAL	726 309	133 162	593 147	560 608
	Divers	Valeurs mobilières de placement	2 140 886		2 140 886	2 115 339
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 208 048		2 208 048	2 031 692
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	42 093		42 093	34 707
Total II		5 117 338	133 162	4 984 176	4 742 347	
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)			17 209 229	9 702 586	7 506 642	7 104 922
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 31/08/2024	Au 31/08/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	100 081	100 081
	Réserves pour projet de l'entité	1 029 693	1 029 693
	Autres		
	Report à nouveau	4 744 116	4 612 052
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	111 499	132 064
	Situation nette (sous-total)	5 985 390	5 873 891
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	465 026	524 309
	Provisions réglementées		
Total I		6 450 417	6 398 200
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		71 500
	Provisions pour charges	75 339	73 657
	Total III	75 339	145 157
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	284 257	141 838
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	2 471	2 471
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 208	151 960
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	189 779	97 962
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	133 401	41 764
	Autres dettes	87 437	77 297
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	63 330	48 269
Total IV		980 886	561 564
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		7 506 642	7 104 922
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	44 748	46 104
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	2 179 768	2 107 275
	<i>dont parrainages</i>	95 685	122 350
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 425 352	1 362 329
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	88 023	17 177
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5 283	3 990
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		3 743 177	3 536 878
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	58 309	61 122
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 631 412	1 505 924
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	93 154	83 434
	Salaires et traitements	1 069 446	1 000 205
	Charges sociales	423 397	318 536
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	429 117	416 135
	Dotations aux provisions	24 197	107 384
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	15 668	12 898
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		3 744 703	3 505 641
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-1 526	31 236

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
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	45 350	20 754 3 435
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	45 350	24 190
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	4 170	4 635
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	4 170	4 635
2. Résultat financier (III-IV)		41 179	19 555
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		39 653	50 791
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 708 76 862	4 909 95 667
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	89 570	100 577
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 704	33 16 292
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	8 704	16 326
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		80 866	84 250
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		9 020	2 978
Total des produits (I + III + V)		3 878 097	3 661 645
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		3 766 598	3 529 581
EXCÉDENT OU DÉFICIT		111 499	132 064
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			

ASS OGECE DE L'INSTITUTION SAINTE-THECCE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/08/2024



Table des matières

1	Principes et méthodes comptables – Faits marquants	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	9
2.3	Fonds propres	9
2.3.1	Fonds propres	11
2.4.2	Le résultat de l'exercice	11
2.5	Provisions, autres passifs	12
2.5.2	Provisions	12
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	14
2.7	Compte de résultat	17
2.7.2	Tableau de détail des concours publics et subventions	17
2.7.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	18
2.8	Informations relatives à l'effectif	18



1 Principes et méthodes comptables – Faits marquants

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe 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 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euros.

Provision pour litige :

Une partie du personnel des surveillants & de la vie scolaire avaient fait l'objet d'une procédure de licenciement.

Ces derniers avaient intenté une action auprès du Tribunal des Prud'hommes et réclamaient une somme proche de 145 k€.

L'association qui contestait cette somme, avait constaté une provision de 71.5 k€.

En date du 27 mai 2024, le Conseil des Prud'hommes a condamné l'Ogec à versé aux cinq salariés une somme totale de 67 074 € comprenant les rappels de salaires et les dommages et intérêts.



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

2.1 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 acquis à titre gratuit 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



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	29 305	-	-	-	29 305
Immobilisations corporelles	Terrains	80 000	15 000	-	-	95 000
	Constructions	9 021 980	242 259	-	-	9 264 238
	Install. Tech., mat., outillage	2 285 339	206 599	29 315	-	2 462 623
	Install. générales, ag. Am. divers	3 808	-	-	-	3 808
	Matériel de transport	13 603	-	-	-	13 603
	Mat bur., informatique, mobilier	46 389	1 302	-	-	47 690
	Immo. Corp. En cours	14 904	123 851	-	-	138 755
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	11 466 022	589 011	29 315	-	12 025 717
Immobilisations financières	Participations	1 471	-	-	-	1 471
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	35 397	-	-	-	35 397
	Total IV	36 868	-	-	-	36 868
Total général		11 532 195	589 011	29 315	-	12 091 890

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations



Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			589 011		
Immobilisations financières					
TOTAL			589 011		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			29 315		
Immobilisations financières					
TOTAL			29 315		



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	29 305	-	-	29 305
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	7 203 569	175 491	-	7 379 060
	Install. Tech., mat., outillage	1 876 253	252 924	29 315	2 099 862
	Install. générales, ag. Am. divers	2 187	381	-	2 567
	Matériel de transport	13 603	-	-	13 603
	Mat bur., informatique, mobilier	44 705	323	-	45 027
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	9 140 316	429 118	29 315	9 540 119
Total général		9 169 621	429 118	29 315	9 569 424

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- Installations techniques : 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements & aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 4 à 10 ans



2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		429 118		
TOTAL		429 118		

2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		29 315	
TOTAL		29 315	

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	29 305	-	-	-	-	29 305
Corporelles	9 140 316	429 118	-	29 315	-	9 540 119
TOTAL	9 169 621	429 118	-	29 315		9 569 424



2.2 Actif circulant

2.2.1 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 - familles	60 613	22 516	13 783	69 345
Autres	63 817	-		63 817
TOTAL	124 430	22 516	13 783	133 162

2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Licences			8 550		
Fruitures ensei.			9 559		
Polos & Tabliers			21 336		
Maintenance			2 648		
TOTAL			42 093		

2.5 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le 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 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.



Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds propres.



2.5.3 Fonds propres

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves - Fonds	1 129 775		-	-		-		1 129 775
Report à nouveau	4 612 052	132 064	-			-		4 744 117
Excédent ou déficit de l'exercice	132 064		-		-	20 565	-	111 499
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	524 309					59 283		465 026
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	6 398 200	132 064	-		-	79 848	-	6 450 417

2.4.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) 111 499 € résultat définitivement acquis à l'association.



2.5 Provisions, autres passifs

2.5.2 Provisions

2.5.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques litiges	71 500		71 500	
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	73 657	1 682		75 339
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
TOTAL	145 157	1 682	71 500	75 339

2.5.2.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	75 339		75 339
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			



Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.44 % contre 3.67 % en n-1
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2 %
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Taux de charges sociales : 35 %

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes. Nous avons utilisé la table de mortalité TG05.

La dette actuarielle a été estimée à 75 339 €.



2.5.4 Précisions sur d'autres dettes

2.5.4.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

- Tickets cantines :	9 099 €
- Crédits pédagogiques :	5 813 €
- Subvention Erasmus :	6 360 €
- Etude & devoirs surveillés :	264 €

2.5.4.2 Taxe apprentissage

Utilisation de la taxe apprentissage

- A-nouveau	31 951 €
- Collecte taxe apprentissage au cours de l'exercice	13 611 €
- Taxe apprentissage utilisée pour les investissements	0 €
- Taxe apprentissage utilisée pour les consommables	- 3 768 €

Solde restant à utiliser au 31 août 2024 41 794 €

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	35 397		35 397
	Autres	1 471		1 471
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	102 890	102 890	
	Autres	623 420	623 420	
Charges constatées d'avance		42 093	42 093	
TOTAL		805 271	768 403	36 868

Prêts Accordés en cours d'exercice	
------------------------------------	--



Remboursements obtenus en cours d'exercice	
--	--

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	284 257	48 295	137 062	98 900
Emprunts et dettes financières divers		2 472	2 472		
Fournisseurs et comptes rattachés		220 208	220 208		
Dettes fiscales et sociales		189 779	189 779		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		133 401	133 401		
Autres dettes		87 438	87 438		
Produits constatés d'avance		63 330	63 330		
TOTAL		980 885	744 923	137 062	98 900

Emprunts souscrits en cours d'exercice	178 239 €
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 779 €
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

Suivant acte reçu par Me Perraud – Notaire à Clermont-Ferrand le 30 juin 2015 la Banque Nuger avait consenti à l'Association Immobilière du Chai un prêt d'un montant de 300 k€.

Pour sûreté du remboursement de cet emprunt la banque bénéficie d'une hypothèque légale spéciale du prêteur de deniers d'un montant de 290 k€ sur un immeuble sis à Chamalières - rue Richelieu cadastré sous les références suivantes : Section AD N°1171 - Lieudit "rue Chateaubriand"

Précision faite que la somme principale de 10 k€ non couverte par une hypothèque légale spéciale du prêteur de denier n'a pas fait l'objet d'une garantie hypothécaire.

Par acte de changement de débiteur en date du 20 août 2024 l'Ogec Sainte-Thècle est devenu par application de l'article L.236-14 du Code de Commerce de plein droit débiteur de la banque pour l'emprunt précité.



En conséquence, l'inscription de l'hypothèque légale spéciale du prêteur de deniers dont il est fait état à l'exposé qui précède est expressément réservée pour l'exécution du nouveau débiteur.



2.7 Compte de résultat

2.7.2 Tableau de détail des concours publics et subventions

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice	N	N-1
Aides à l'emploi	0	0
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	1 368 576	1 312 631
Dont forfaits Etat	429 198	439 287
Dont forfaits Région	304 375	307 674
Dont forfaits Département	434 434	395 979
Dont forfaits Communes et groupements de communes	200 569	169 691
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous total concours publics	1 368 576	1 312 631
Subventions Etat	4 647	4 100
Subventions Région	32 043	29 052
Subventions Département	4 699	864
Subventions Communes et groupement de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	15 387	15 682
Dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus, ...)	8 151	10 382
Dont autres subventions	7 236	5 300
Report de subventions		-



Sous total des subventions d'exploitation	56 776	49 698
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 425 353	1 362 329

2.7.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires TTC des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 600	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	5 600	

2.8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié hors enseignants se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié N	Personnel salarié N-1
Cadres	6.22	7.22
Agents de maîtrise et Techniciens	2.50	2.50
Employés - ouvriers	23.74	23.06
TOTAL	32.46	32.78

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2024	31/08/2023	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	0,00	0,00	NS
20810000 Autres immo incorporelles	29 305,32	29 305,32	
28081000 Amort. immo. incorporelles	-29 305,32	-29 305,32	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Terrains	95 000,00	80 000,00	18.75
21100000 Terrains	95 000,00	80 000,00	18.75
Constructions	1 885 178,87	1 818 410,43	3.67
21310000 Construction batiments	180 000,00	0,00	NS
21350000 Installations agencement constructi	278 272,68	272 733,34	2.03
21410000 Aménagement chapelle	54 790,06	54 790,06	
21410100 Nouveau lycee tranche 1 + 2	2 050 506,63	2 050 506,63	
21410200 Lycee tranche 3 + cantine	2 181 931,46	2 181 931,46	
21410300 Construction maternelle & préau	1 162 480,92	1 162 480,92	
21450000 Batiment sarrazins	1 130 800,56	1 130 800,56	
21450100 Travaux restauration & aménagement	1 622 173,19	1 609 571,99	0.78
21450200 Travaux restauration - maternelle	74 159,98	30 041,98	146.85
21450300 Rénovation d'un bâtiment en salle de sport	529 122,96	529 122,96	
28131000 Amort.constructions-batiments	-909,84	0,00	NS
28135000 Amort.construtagencement	-264 391,78	-262 411,74	-0.75
28141000 Amortissement chapelle	-54 790,06	-54 790,06	
28141100 Amort. nouveau lycee tr 1 + 2	-1 998 000,84	-1 977 883,70	-1.02
28141300 Amorti. la maternelle	-911 055,99	-894 421,97	-1.86
28141400 Amorti. restaurant scolaire	-1 834 452,34	-1 815 325,69	-1.05
28145000 Amortissement batiment sarrazins	-809 845,95	-790 170,13	-2.49
28145100 Amort.travaux reparation	-1 288 969,81	-1 229 680,36	-4.82
28145200 Amort. trav. repa. st-joseph	-22 307,51	-18 447,91	-20.92
28145300 Amort. trav. sainte anne	-194 335,45	-160 437,91	-21.13
Matériel outillage	366 663,90	412 391,20	-11.09
21500000 Materiel informatique	852 983,67	748 645,01	13.94
21500600 Materiel mobilier t.a.	578 827,99	578 827,99	
21510000 Materiel mobilier scolaire	592 400,02	590 323,36	0.35
21510100 Materiel mobilier maternelle	42 736,68	42 736,68	
21540000 Materiel mobilier internat	37 025,28	37 025,28	
21550000 Matériel mobilier pour restauration	213 762,05	153 336,91	39.41
21560000 Matériel divers	144 887,09	134 443,59	7.77
21810000 Instal./agenc.divers	3 807,66	3 807,66	
21820000 Materiel de transport	13 602,52	13 602,52	
21840000 Mobilier de bureau	47 690,09	46 388,50	2.81
28150000 Amort. materiel informatique	-700 323,39	-535 978,03	-30.66
28150600 Amort. mat. - mob. taxe apprenti.	-552 273,85	-533 457,13	-3.53
28151000 Amort. materiel et mobilier scolair	-520 231,37	-503 849,23	-3.25
28151100 Amort. mat. mob. scol. maternelle	-40 676,88	-40 186,88	-1.22
28153000 Amort. materiel de restauration	-132 717,67	-116 735,42	-13.69
28154000 Amort. materiel equip. internat	-34 559,13	-34 228,30	-0.97
28157000 Amort. materiel divers	-119 079,79	-111 817,63	-6.49
28181000 Amort.ag.cons.diverses	-2 567,33	-2 186,56	-17.41
28182000 Amort.materiel de transp.	-13 602,52	-13 602,52	
28184000 Amort. materiel mobilier bureau	-45 027,22	-44 704,60	-0.72
Immobilisations corporelles en cours	138 755,18	14 904,41	830.97
23100000 Immo.corporel. en cours	14 904,41	14 904,41	
23110000 Réfaction du parvis & chemin d'accès	55 889,16	0,00	NS
23120000 Chai Richelieu - pôle enseignement	67 961,61	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	2 485 597,95	2 325 706,04	6.87
Participations et Créances rattachées	1 470,81	1 470,81	

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2024	31/08/2023	%
26600000 Dépôt bfcc	1 470,81	1 470,81	
Prêts	35 397,43	35 397,43	
27480000 Autre prêts	35 397,43	35 397,43	
Total Immobilisations financières	36 868,24	36 868,24	
TOTAL Actif immobilisé	2 522 466,19	2 362 574,28	6.77
Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 544,83	72 560,26	-53.77
41100000 Collectif familles	17 146,83	22 547,34	-23.95
41600000 Familles douteuses ou litigieuses	69 345,06	60 612,83	14.41
41810000 Factures à établir	16 398,00	50 012,92	-67.21
49100000 Prov.creances douteuses	-69 345,06	-60 612,83	-14.41
Autres	559 603,10	488 048,13	14.66
40910000 Fourn.acptes s/commandes	2 999,40	15 299,97	-80.4
43721000 Humanis & Prévoyance - crédit en-cours	18 817,00	18 817,00	
44172000 Region a recevoir	96 106,42	0,00	NS
44176000 Commune a recevoir	200 568,72	169 691,20	18.2
45130000 CF2S - Centre de Formation	45 000,00	45 000,00	
46700000 Crediturs/debiteurs divers	14 906,95	0,00	NS
46710000 Association immobilière Le Chai	172 033,43	181 210,60	-5.06
46720000 Centre de formation - cf2s	15 616,39	13 468,82	15.94
46730000 Notaire	226,32	0,00	NS
46870000 Debit.cred.div.prod.a rec	57 145,47	56 089,24	1.88
47820000 Voyage secondaire	0,00	28 248,30	-100
47820100 Voyage secondaire - Village à Jasseron	0,00	12 411,00	-100
47820200 Voyage secondaire - Village à Cour & Buis	0,00	11 629,00	-100
49500000 Prov.depre.comptes d'apport	-45 000,00	-45 000,00	
49600000 Prov.depre.debiteurs div.	-18 817,00	-18 817,00	
Total Créances	593 147,93	560 608,39	5.8
Valeurs mobilières de placement	2 140 886,85	2 115 339,72	1.21
50300000 Val.mobilières placement	1 287 960,00	1 287 960,00	
50710000 Comptes à terme	665 143,60	638 505,47	4.17
50820000 Parts sociales du Crédit Coopératif	187 162,25	187 162,25	
50880000 Inter.courus/valeurs mob.	621,00	1 712,00	-63.73
Disponibilités	2 208 048,63	2 031 692,48	8.68
51141000 Caisse d'Epargne - cb - école directe	2 851,22	1 436,15	98.53
51210000 Bnp paribas	2 696,06	40 132,52	-93.28
51230000 Bfcc	46 247,54	39 306,27	17.66
51240000 Société Générale	400 446,46	362 715,47	10.4
51400000 Banque postale	552 792,38	497 496,22	11.11
51410000 Cee	130 067,46	25 920,72	401.79
51712000 Livret d'epargne bnp	428 289,94	424 734,97	0.84
51713000 Livret a cee	91 160,92	88 577,41	2.92
51714000 Livret association cee	549 907,87	546 831,94	0.56
53000000 Caisse	3 588,78	4 540,81	-20.97
Charges constatées d'avance	42 093,37	34 707,15	21.28
48600000 Charges constataees d'avance	42 093,37	34 707,15	21.28
Total Actif circulant	4 984 176,78	4 742 347,74	5.1
TOTAL ACTIF	7 506 642,97	7 104 922,02	5.65

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
Réserves pour projet de l'entité	100 081,62	100 081,62	
10680000 Fonds général de dotation	100 081,62	100 081,62	
Autres réserves	1 029 693,29	1 029 693,29	
10681000 Reserve pour investissement	900 807,77	900 807,77	
10685000 Fonds de trésorerie	95 360,55	95 360,55	
10686000 Fonds provenant subv.equipement	33 524,97	33 524,97	
Report à nouveau	4 744 116,58	4 612 052,27	2.86
11000000 Resultat cumul solde credit	4 744 116,58	4 612 052,27	2.86
Résultat de l'exercice	111 499,43	132 064,31	-15.57
Résultat de l'exercice	111 499,43	132 064,31	-15.57
Sous-total : Situation nette	5 985 390,92	5 873 891,49	1.9
Subventions d'investissement	465 026,24	524 309,35	-11.31
13100000 Subventions d'investissements - antérieures	2 390 260,72	2 390 260,72	
13110000 Subventions d'investissements	12 793,92	0,00	NS
13181000 T.a. affectee equipement scolaire	578 827,99	578 827,99	
13900000 Amortissement des subventions d'investissements - antérieures	-1 964 248,16	-1 911 322,23	-2.77
13910000 Amortissement des subventions d'investissements	-334,38	0,00	NS
13981000 Amort t.a.affec.equipement scolaire	-552 273,85	-533 457,13	-3.53
Total I	6 450 417,16	6 398 200,84	0.82
Provisions pour risques	0,00	71 500,00	-100
15110000 Provision pour litiges	0,00	71 500,00	-100
Provisions pour charges	75 339,00	73 657,00	2.28
15300000 Provsion pension et oblig similaire	75 339,00	73 657,00	2.28
Total III	75 339,00	145 157,00	-48.1
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	284 257,94	141 838,15	100.41
16411000 Emprunt Société Générale - AI	175 793,56	0,00	NS
16432000 Emprunt bnp	108 333,02	141 666,38	-23.53
16884000 Intérêts courus sur emprunts	131,36	171,77	-23.53
Emprunts et dettes financières divers (2)	2 471,96	2 471,96	
45500000 Congregation comm. religieuse	2 471,96	2 471,96	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 208,07	151 960,61	44.91
40199900 Collectif fournisseur divers	121 081,99	64 483,38	87.77
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	99 126,08	87 477,23	13.32
Dettes fiscales et sociales	189 779,48	97 962,10	93.73
42860000 Personnel - charges à payer	54 930,58	0,00	NS
43100000 Urssaf	30 985,00	27 908,00	11.03
43710000 Uniprévoyance	2 712,06	2 837,56	-4.42
43720000 Retraite vauban / humanis	9 610,63	8 128,79	18.23
43740000 Mutuelle - Cgrm	3 420,40	2 924,00	16.98
43860000 Organismes sociaux charges a payer	65 338,81	46 037,41	41.93
44210000 Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	3 112,00	2 332,34	33.43
44400000 Impôts / associations non lucrati.	9 020,00	2 978,00	202.89

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
44710000 Taxe sur salaires	8 000,00	0,00	NS
44860000 Etat autres ch. a payer	2 650,00	4 816,00	-44.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	133 401,46	41 764,11	219.42
40410000 Fournisseurs d'immobilisations	75 519,85	7 161,25	954.56
40840000 Fournisseurs - factures non parvenues - immo	57 881,61	34 602,86	67.27
Autres dettes	87 437,75	77 297,50	13.12
41900000 Familles créditrices	5 392,75	6 854,87	-21.33
41910000 Familles acptes / scolarité n+1	62 485,00	68 890,00	-9.3
46700000 Crediturs/debiteurs divers	0,00	1 552,63	-100
47820000 Voyage secondaire	19 560,00	0,00	NS
Produits constatés d'avance	63 330,15	48 269,75	31.2
48700000 Produits constates d'avance	21 536,43	16 318,63	31.97
48781000 Taxe apprent. recue a affecter	41 793,72	31 951,12	30.81
Total IV	980 886,81	561 564,18	74.67
Total passif	7 506 642,97	7 104 922,02	5.65

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
Ventes de biens	44 748,70	46 104,52	-2.94
70711000 Livres & fournitures revendues aux familles	44 748,70	46 104,52	-2.94
Ventes de prestations de service	2 179 768,17	2 107 275,62	3.44
70611000 Contrib familiale maternelle	88 349,60	88 365,00	-0.02
70612000 Contrib familiale primaire	223 526,00	206 712,00	8.13
70613000 Contrib familiale college	427 789,75	386 711,10	10.62
70614000 Contrib familiale lycee	234 589,70	244 486,00	-4.05
70615000 Contrib familiale lycee techn	46 587,00	46 147,50	0.95
70616000 Contrib familiale bts	45 496,00	56 767,00	-19.85
70618000 Bts - alternance	32 545,00	45 612,00	-28.65
70620700 Tickets cantine eleves	665 341,60	601 789,74	10.56
70633000 Pension - college & lycées	95 685,25	122 350,00	-21.79
70642000 Sorties pédagogiques & activités loisirs	6 121,45	3 688,00	65.98
70643000 Voyages	6 864,70	4 186,60	63.97
70644000 Etudes - devoirs surveillés & classes accueil	20 751,00	21 285,10	-2.51
70646000 Prestations numériques - location de tablettes	174 526,58	180 518,31	-3.32
70647000 Photos revendues aux familles	20 337,00	14 154,60	43.68
70649000 Autres prestations aux familles - marché de Noel - Théâtre	5 927,50	5 369,50	10.39
70811000 Locations immobilières	1 335,00	820,00	62.8
70812100 Indemnité sur repas exporte	45 997,77	42 833,87	7.39
70812200 Repas personnel de l'établissement	5 138,35	4 747,51	8.23
70813000 Avantages en nature logt	1 993,60	1 934,00	3.08
70827000 Medecine universitaire	300,00	410,00	-26.83
70832000 Divers - refacturation personnel & divers	7 649,16	3 500,00	118.55
70840000 Mise a dispos.person.fact	59 326,71	59 584,74	-0.43
70963000 Reductions familles nombreuses	-19 444,50	-15 493,50	-25.5
70967000 Reductions personnel enseignement catholique	-10 538,75	-10 896,20	3.28
70968000 Reductions caractère social & exceptionnelle	-6 427,30	-8 307,25	22.63
Dont parrainages	95 685,25	122 350,00	-21.79
70633000 Pension - college & lycées	95 685,25	122 350,00	-21.79
Concours publics et subventions d'exploitation	1 425 352,97	1 362 329,84	4.63
73511100 Etat forfait externat - collège	251 845,17	239 625,11	5.1
73511200 Etat forfait externat - Lycée	177 352,60	199 662,05	-11.17
73521000 Région - forfait externat - part matériel	147 044,00	148 806,00	-1.18
73522000 Région - forfait externat - part personnel	157 331,00	158 868,00	-0.97
73531000 Département - forfait externat - part matériel	243 741,84	226 443,21	7.64
73532000 Département - forfait externat - part personnel	190 693,24	169 535,85	12.48
73541000 Commune - forfait	200 568,72	169 691,20	18.2
74140000 Crédits pédagogiques	4 647,18	4 100,00	13.35
74280000 Région - Subventions diverses	32 043,31	29 052,00	10.3
74380000 Département - subventions diverses	4 699,00	864,00	443.87
74820000 Taxe apprentissage affectée au fonctionnement	3 768,41	924,00	307.84
74830000 Programme de l'union européenne	8 151,00	10 381,92	-21.49
74880000 Autres subventions d'exploitation	3 467,50	4 376,50	-20.77
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	88 023,83	17 177,99	412.42
78150000 Rep/prov. risq.& ch.expl.	71 500,00	0,00	NS
78174000 Reprise provision créances familles	13 783,33	10 818,61	27.4
79100000 Transfert de charges	1 282,22	5 385,84	-76.19
79120000 Transfert de charges - personnel	1 458,28	973,54	49.79
Autres produits	5 283,51	3 990,12	32.41
75120000 Catechese	1 202,00	1 037,40	15.87
75130000 Ristourne Le Cèdre	4 081,51	2 502,62	63.09
75800000 Produits div.gestion cour	0,00	450,10	-100
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>3 743 177,18</i>	<i>3 536 878,09</i>	<i>5.83</i>

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
Achats de marchandises	58 309,23	61 122,89	-4.6
60711100 Livres primaires	713,55	2 578,11	-72.32
60711200 Livres secondaire	32 418,74	30 640,55	5.8
60711300 Livres Lycée	25 176,94	27 904,23	-9.77
Autres achats et charges externes	1 631 412,83	1 505 924,52	8.33
60411000 Prestation de service	20 898,20	20 305,00	2.92
60412000 Prestations cantine	608 253,06	623 523,89	-2.45
60413000 Nettoyage locaux	141 902,67	60 218,86	135.64
60457000 Informatique	4 011,06	2 492,57	60.92
60458000 Reprographie - copies	11 920,23	9 681,78	23.12
60459000 Abonnement à la fibre	17 924,40	18 777,60	-4.54
60487000 Sorties diverses élèves	8 389,70	7 706,60	8.86
60510000 Achats de matériels, équipements et travaux	3 638,60	1 555,27	133.95
60560000 Petit materiel de cuisine	7 422,78	8 007,97	-7.31
60611100 Eau maternelle	1 604,75	2 914,42	-44.94
60611200 Eau ste thecle	7 024,84	5 071,67	38.51
60611300 Eau cantine	7 024,84	5 071,67	38.51
60611400 Eau Richelieu	3 101,55	2 744,27	13.02
60612100 Edf maternelle	3 282,57	1 697,17	93.41
60612200 Edf ste thecle	74 029,91	44 807,65	65.22
60612600 Edf Richelieu	8 255,09	6 694,14	23.32
60613000 Chauffage ste thecle	30 592,35	20 614,94	48.4
60613600 Chauffage Richelieu	22 064,83	19 280,01	14.44
60616000 Carburant	845,20	552,79	52.9
60630000 Alimentation	262,58	944,52	-72.2
60635000 Fournitures Internat	580,04	113,17	412.54
60652000 Produits entretien	10 826,39	9 754,59	10.99
60653000 Produits entretien internat	659,81	615,11	7.27
60659000 Fournitures adm. generale	2 021,30	7 227,89	-72.03
60673000 Pharmacie	796,17	808,50	-1.53
60680100 Fournitures primaire	20 690,05	27 701,88	-25.31
60680110 Fournitures maternelle	660,90	973,68	-32.12
60680200 Fournitures enseignem. secondaire	20 062,73	10 720,16	87.15
60680300 Fournitures bts	1 010,80	1 744,60	-42.06
60681000 Documentation pedagogique	2 704,94	2 774,20	-2.5
60682010 Fournitures laboratoires	2 911,28	12 399,91	-76.52
60682060 Fournit.fonctionnement t.a.	3 768,41	924,00	307.84
60687100 Activites diverses primaire	31 246,11	22 719,42	37.53
60687200 Activites diverses secondaire	16 657,77	10 464,34	59.19
60691000 Catechese	7 650,66	11 443,67	-33.15
61320000 Locations immobilieres	127 979,53	127 731,65	0.19
61320200 Location salles de sport	17 614,00	24 522,95	-28.17
61520100 Entretien repar. locaux prim/matern	2 447,71	1 778,29	37.64
61520200 Entretien repar. locaux secondaire	27 600,79	32 344,73	-14.67
61520400 Entretien répa. Internat Richelieu	7 841,61	10 027,03	-21.8
61520700 Entretien repar. restaurant	2 249,01	2 603,54	-13.62
61551000 Entretien materiel	732,65	715,24	2.43
61556000 Entret. repar. materiel restaurant	16 593,46	18 131,27	-8.48
61560000 Maintenance et ss traitan	30 994,96	29 223,80	6.06
61583000 Entret.reparatmateriel enseigneme	282,20	401,21	-29.66
61620000 Assurances multirisques	6 955,63	6 622,65	5.03
61620200 Assurances m.s.c. / élèves	9 072,03	9 225,13	-1.66
61690000 Urssaf élèves	353,00	659,00	-46.43
61810000 Documentatgenerale abt divers	945,00	974,00	-2.98
61850000 Formations / seminaires	3 464,07	4 124,89	-16.02
62100000 Personnel ext. a l'etablissement	38 221,20	51 053,54	-25.14
62110000 Personnel intervenants - Bts	7 515,40	9 693,35	-22.47
62260000 Honoraires	12 536,80	15 387,20	-18.52
62261000 Honoraires juridiques	13 374,68	0,00	NS
62270000 Frais actes et contentieux	48,00	0,00	NS
62310000 Publicite	45 503,59	18 723,03	143.04
62380000 Divers - cadeaux - dons	4 644,21	2 869,08	61.87
62421000 Transport élèves	23 914,60	26 000,29	-8.02
62440000 Transports deplacement adm.	493,98	141,00	250.34
62500000 Deplacements reception	6 852,59	3 756,69	82.41

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
62520000	Erasmus - Comenius - frais	3 005,00	5 688,37	-47.17
62630000	Affranchissement	2 655,31	3 026,46	-12.26
62650200	Telephone ste thecle	3 384,20	3 434,53	-1.47
62650500	Telephones mobiles	675,07	683,91	-1.29
62650700	Téléphone internat richelieu	502,05	502,53	-0.1
62700000	Frais service bancaire	8 645,23	8 360,12	3.41
62810000	Cotisations	4 055,82	3 940,26	2.93
62812000	Cotisation enseignement catholique	89 269,45	86 837,56	2.8
62816000	Cotisations mutualisation solidarit	6 293,43	11 873,68	-47
67200000	Charges div.cour.s/ex.ant	0,00	1 819,63	-100
Impôts, taxes et versements assimilés		93 154,80	83 434,86	11.65
63110000	Taxes sur salaires	61 269,00	63 448,00	-3.43
63330000	Formation continue obligatoire	14 029,26	13 774,46	1.85
63512000	Taxes foncieres	3 970,00	3 951,00	0.48
63540000	Droits d'enregist.&timbre	12 271,00	0,00	NS
63710000	Contribution à l'obligation d'emploi des handicapés	41,00	739,00	-94.45
63750000	Taxes diverses	1 574,54	1 522,40	3.42
Salaires et traitements		1 069 446,04	1 000 205,20	6.92
64101000	Provision sur congés payés	0,00	-29 823,13	100
64110000	Salaires bruts	1 051 510,04	1 021 015,35	2.99
64119000	Indemnites depart en retraite / lic	17 936,00	9 012,98	99
Charges sociales		423 397,37	318 536,11	32.92
64510000	Cotisations urssaf	200 878,29	187 601,98	7.08
64520000	Prov. charges sociales à payer	0,00	-13 420,41	100
64531000	Prevoyance enseignants	38 958,76	35 279,71	10.43
64532000	Retraite C/NC - groupe humanis	62 409,70	58 068,76	7.48
64533000	Uniprévoyance - C/NC	14 790,64	14 494,85	2.04
64534000	Humanis - retraite cadres	169,69	122,93	38.04
64535000	Mutuelle - cgrm	12 835,35	12 072,70	6.32
64720000	Versement comite entreprise	17 810,00	17 361,66	2.58
64750000	Medecine du travail	4 131,60	4 823,28	-14.34
64800000	Autres charges de pers.	68 942,09	48,00	NS
64890000	Avantages en nature - logement	1 993,60	1 934,00	3.08
64891000	Aide transport	477,65	148,65	221.33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		429 117,55	416 135,16	3.12
68111000	Dot.amort.immo.incorp.	0,00	1 698,29	-100
68112000	Dot.amort.immo.corpor.	429 117,55	414 436,87	3.54
Dotations aux provisions		24 197,56	107 384,65	-77.47
68150000	Dot.aux prov.pour risques & charges	0,00	71 500,00	-100
68154000	Dotation aux provisions pour départ à la retraite	1 682,00	14 900,00	-88.71
68174000	Dot.prov.dépréci.des cptes familles	22 515,56	20 984,65	7.3
Autres charges		15 668,43	12 898,21	21.48
65100000	Redevances brevets licen.	2 079,60	2 079,60	
65400000	Pertes creances irrecoverables	13 588,83	10 818,61	25.61
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>3 744 703,81</i>	<i>3 505 641,60</i>	<i>6.82</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-1 526,63</i>	<i>31 236,49</i>	<i>-104.89</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		45 350,31	20 754,62	118.51
76800000	Produits financiers	45 350,31	20 754,62	118.51
Produits financiers reprises sur provisions, transferts de charges		0,00	3 435,91	-100
78662000	Rep.prov.immo.financieres	0,00	3 435,91	-100

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
<i>Total des produits financiers</i>	<i>45 350,31</i>	<i>24 190,53</i>	<i>87.47</i>
Intérêts et charges assimilées	4 170,38	4 635,34	-10.03
66116000 Interets emprunts &dettes	532,89	0,00	NS
66132000 Interets bnp	3 637,49	4 607,50	-21.05
66134000 Intérêts sur emprunt tablettes cee	0,00	27,84	-100
<i>Total des charges financières</i>	<i>4 170,38</i>	<i>4 635,34</i>	<i>-10.03</i>
Résultat financier	41 179,93	19 555,19	110.58
Résultat courant avant impôt	39 653,30	50 791,68	-21.93
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 708,44	4 909,29	158.87
77100000 Produits exceptionnels de gestion	12 708,44	4 909,29	158.87
Produits exceptionnels sur opérations en capital	76 862,03	95 667,87	-19.66
77500000 Produits cess elem.cedes	4 785,00	24 437,00	-80.42
77700000 Quote-part subvent.invest	53 260,31	52 925,93	0.63
77781000 Taxe apprentissage affectée à l'amortissement des immobilisatio	18 816,72	18 304,94	2.8
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>89 570,47</i>	<i>100 577,16</i>	<i>-10.94</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 704,34	33,97	NS
67100000 Charges exceptionnelle sur exercice	8 223,34	33,97	NS
67140000 Creances dev.irre.ds exer	481,00	0,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	16 292,56	-100
67500000 Val.net.compt.elem.cedes	0,00	16 292,56	-100
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>8 704,34</i>	<i>16 326,53</i>	<i>-46.69</i>
Résultat exceptionnel	80 866,13	84 250,63	-4.02
Impôts sur les bénéfices	9 020,00	2 978,00	202.89
69520000 Impôts / associations non lucrative	9 020,00	2 978,00	202.89
Total des produits	3 878 097,96	3 661 645,78	5.91
Total des produits	3 878 097,96	3 661 645,78	5.91
Total des produits	3 878 097,96	3 661 645,78	5.91
Total des charges	3 766 598,53	3 529 581,47	6.72
Total des charges	3 766 598,53	3 529 581,47	6.72
Total des charges	3 766 598,53	3 529 581,47	6.72
Excédent ou déficit	111 499,43	132 064,31	-15.57