

Exercice clos le 31 août

2024

Comptes annuels

ASSOC OGEC POITIERS NORD





POITIERS

7 AVENUE DU TOUR DE FRANCE,

TÉLÉPORT 1

86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU

www.groupey.fr

ASSOC OGEC POITIERS NORD

62 RUE DU PORTEAU

86000 POITIERS

Exercice clos le 31 août

2024

Comptes annuels

GROUPE Y POITIERS FUTUROSCOPE

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Membre indépendant du réseau Moore Global - Membre de l'Association Technique ATH

SAS au capital de 10 000 €

Téléport 1 - 7 avenue du Tour de France - 86360 CHASSENEUIL DU POITOU

RCS Poitiers 513 527 747 - APE 6920Z - TVA FR 56 513 527 747

[FONTENAY-LE-COMTE](#) - [FUTUROSCOPE](#) - [LA ROCHE-SUR-YON](#) - [LUÇON](#) - [NANTES](#) - [NIORT](#) - [PARIS](#) - [TOURS](#)



SOMMAIRE

États de synthèse des comptes	4
Rapport	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat synthétique	8
Annexe	10
Détail des comptes	28
Bilan détaillé	29
Compte de résultat détaillé	33

États de synthèse des comptes



RAPPORT

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

ASSOC OGE C POITIERS NORD

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

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

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

Total ressources	15 748 263,96 €
Résultat net comptable	-254 367,61 €
Total du bilan	17 691 201,70 €

Fait à Futuroscope,
Le 17/01/2025.

Sandrine MADIGNIER,
Expert-Comptable Associée.

Jean-Marc MENDES,
Expert-Comptable Associé



BILAN ACTIF

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				
Autres immobilisations incorporelles	171 165	131 233	39 932	37 746
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	143 642	82 851	60 790	58 641
Constructions	34 691 520	23 044 521	11 646 998	12 532 317
Installations techn., matériel et outil. ind.	9 422 439	8 083 132	1 339 307	1 136 574
Autres immobilisations corporelles	3 673 239	3 101 557	571 682	547 804
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	24 156		24 156	24 156
Autres titres immobilisés				
Prêts	214 020		214 020	208 563
Autres immobilisations financières	16 457		16 457	16 067
TOTAL (I)	48 356 638	34 443 295	13 913 343	14 561 869
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 744 196	51 356	1 692 840	2 753 080
Créances reçues par legs ou donations	802		802	1 477
Autres	947 375		947 375	689 984
Valeurs mobilières de placement	43		43	43
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	551 037		551 037	178 666
Charges constatées d'avance	585 761		585 761	638 132
TOTAL (II)	3 829 215	51 356	3 777 859	4 261 382
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	52 185 853	34 494 651	17 691 202	18 823 251



BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 401 576	4 401 576
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	1 046 436	1 046 436
Report à nouveau	-12 031 698	-11 950 776
Excédent ou déficit de l'exercice	-254 368	-80 921
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-6 838 053</i>	<i>-6 583 685</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 075 420	4 189 070
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-2 762 633	-2 394 615
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	166 498	127 815
TOTAL (III)	166 498	127 815
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 132 712	15 174 176
Emprunts et dettes financières diverses	584 781	602 675
Avances et acomptes reçus	316 522	319 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 212 469	3 907 337
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	503 100	450 148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 838	324 935
Autres dettes	90 171	103 198
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	347 743	208 474
TOTAL (IV)	20 287 337	21 090 052
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 691 202	18 823 251



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	4 379	4 308
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	12 062 294	10 738 360
<i>Dont parrainages</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 361 699	3 164 842
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	164 980	356 512
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	154 913	57 385
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	15 748 264	14 321 406
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 051	1 053
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 361 869	7 998 238
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	505 795	582 208
Salaires et traitements	3 451 403	3 294 645
Charges sociales	1 350 314	1 287 338
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 484 784	1 372 997
Dotations aux provisions	38 683	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	108 249	9 865
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	16 304 148	14 546 345
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-555 884	-224 939
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	503	249
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	503	249
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	500 714	508 417
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	500 714	508 417
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-500 211	-508 169



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-1 056 095	-733 107
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		13 979
Sur opérations en capital	975 491	644 004
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	975 491	657 983
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		5 797
Sur opérations en capital	173 763	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	173 763	5 797
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	801 728	652 186
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	16 724 258	14 979 638
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	16 978 625	15 060 559
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-254 368	-80 921



Annexe

I. INFORMATIONS GENERALES

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

- OGEC POITIERS NORD
62 Rue du porteau
86000 Poitiers
- Objet social : L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, des accords conclus au sein de l'enseignement catholique d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements fondés par l'autorité catholique compétente.

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

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

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

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

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement secondaire : <ul style="list-style-type: none">• Collège : 486 élèves• Lycée général : 809 élèves• Lycée professionnel : 371 élèves Enseignement supérieur : <ul style="list-style-type: none">• BTS : 242 élèves Formation initiale par apprentissage : CFA, UFA Centre de formation professionnelle continue	Restauration scolaire Etude surveillée Internat

- Personnel salarié OGEC : 103.78 ETP

2) Evènements postérieurs à la clôture :

Depuis le 31/08/2024, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Durée et dates de l'exercice comptable :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2023 au 31 août 2024.

2) Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et modifié par le règlement ANC n°2022-02) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associée 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).

III. NOTES SUR LE BILAN :

1) Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

TABEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avec règlement ANC 2018-06	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement			-					-
	Frais de recherche et de développement			-					-
	Donations temporaires d'usufruit			-					-
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			-					-
	Autres immobilisations incorporelles	148 195		148 195	22 971				171 166
	Immobilisations incorporelles en cours			-					-
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			-					-
	TOTAL I	148 195	-	148 195	22 971	-	-	-	171 166
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	137 462		137 462	6 180				143 642
	Constructions	Sur sol propre	140 000	140 000			140 000		-
		Sur sol d'autrui	34 604 451	34 604 451	123 586		36 518		34 691 519
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 878 707		8 878 707	581 533		37 800		9 422 440
	Autres immobilisations corporelles	Installations	506 518	506 518					506 518
		Matériel de transport	270 573	270 573	170 609				441 182
		Matériel de bureau et informatique	922 700	922 700	11 840				934 540
		Mobilier	1 754 899	1 754 899	36 099				1 790 999
		Cheptel et immobilisations corporelles		-					-
	Immobilisations corporelles en cours			-					-
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			-					-
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés			-					-
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)			-					-
	TOTAL II	47 215 311	-	47 215 311	929 847	-	214 318	-	47 930 840
FINANCIERES	Participations et créances rattachées	24 156		24 156					24 156
	Autres titres immobilisés	-		-					-
	Prêts et autres immobilisations financières	224 630		224 630	5 847				230 476
	TOTAL III	248 786		248 786	5 847	-	-	-	254 632
TOTAL GENERAL (I + II + III)		47 612 291		47 612 291	958 665	-	214 318	-	48 356 638

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

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

Taux d'amortissement habituellement pratiqués

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

Pour la construction liée au complexe ISAAC :

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

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

Le montant des amortissements liés à la construction du « projet » ISAAC s'élève à 695 689 euros sur l'exercice 2023/2024.

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

• Construction sur sol d'autrui :	147 295 €
• Agencements :	548 394 €
• Matériel :	0 €
• Mobilier :	0 €
TOTAL :	695 689 €

TABEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement					-	
	Frais de recherche et de développement					-	
	Donations temporaires d'usufruit					-	
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					-	
	Autres immobilisations incorporelles	110 448	20 785			131 233	
	TOTAL I	110 448	20 785	-	-	131 233	-
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains	78 821	4 031			82 852	
	Constructions	Sur sol propre				-	
		Sur sol d'autrui	22 212 134	835 142	2 755	23 044 521	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 742 133	378 800	37 800	8 083 133	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	498 086	2 366		500 452	
		Matériel de transport	218 035	37 038		255 073	
		Matériel de bureau et informatique	777 878	95 326		873 204	
		Mobilier	1 412 888	59 942		1 472 830	
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses	-			-	
	TOTAL II		32 939 975	1 412 643	40 555	34 312 063	-
TOTAL GENERAL (I + II)		33 050 423	1 433 428	40 555	-	34 443 296	-

2) Dépréciations d'éléments d'actif

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

OBJET DES DEPRECIATIONS			Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :	• Incorporelles				-
		• Corporelles				-
		• Financières				-
	Stocks et en-cours					-
	Créances clients et usagers (familles, élèves)		66 504	51 356	66 504	51 356
	Autres créances					-
	Valeurs mobilières de placement					-
	TOTAL		66 504	51 356	66 504	51 356
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation			51 356	66 504	
	financières					
	exceptionnelles					

3) Echéance des créances et des dettes :

CREANCES	Montant brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	214 020		214 020
Autres créances	16 457		16 457
Sous-total créances de l'actif immobilisé	230 477	-	230 477
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 744 196	1 638 631	105 565
Créances reçues par legs et donations	802	802	
Créances sociales et fiscales	17 591	17 591	
Autres créances (à détailler si besoin)	929 784	929 784	
Sous-total créances de l'actif circulant	2 692 373	2 586 808	105 565
TOTAL CREANCES	2 922 850	2 586 808	336 042

DETTES	Montant brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE		
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 132 698	1 486 178	3 150 638	10 495 883
Emprunts et dettes financières divers	584 796	24 796	80 000	480 000
Sous-total dettes financières	15 717 494	1 510 974	3 230 638	10 975 883
Dettes fournisseurs	3 212 469	3 212 469		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	503 100	503 100		
Dettes sur immobilisations	99 838	99 838		
Avances familles	316 522	316 522		
Autres dettes	437 914	437 914		
Sous-total autres dettes	4 569 843	4 569 843	-	-
TOTAL DETTES	20 287 337	6 080 817	3 230 638	10 975 883

Emprunts remboursés sur l'exercice
Emprunts souscrits sur l'exercice

687 933

4) Fonds propres

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 401 576			-	4 401 576
Valeur du patrimoine intégré	374 469				374 469
Fonds statutaires	4 027 107				4 027 107
Apports sans droit de reprise					-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					-
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres statutaires					-
Fonds propres complémentaires					-
Fonds associatifs avec droit de reprise					-
Apports avec droit de reprise					-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Fonds propres statutaires					-
Fonds propres complémentaires					-
Ecarts de réévaluation					-
Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise					-
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise					-
Réserves	1 046 436				1 046 436
Réserves statutaires ou contractuelles					-
Réserves pour projet de l'entité					-
dont Réserves pour investissements					-
dont Réserves de trésorerie					-
Autres	1 046 436				1 046 436
Report à nouveau	- 11 950 776			80 921	- 12 031 698
Excédent ou déficit de l'exercice	- 80 921	80 921		254 368	- 254 368
Situation nette (sous-total)	- 6 583 685	80 921	-	335 289	- 6 838 053
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 189 070		626 698	740 348	4 075 420
Subventions d'équipement	4 189 070		626 698	740 348	4 075 420
dont Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires					
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement					
Autres subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (prêt à usage)					
TOTAL DES FONDS PROPRES	- 2 394 615	80 921	626 698	1 075 637	- 2 762 633

5) Subventions d'investissement :

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

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

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

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

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	Montant global
Montant nominal :				
Subventions affectées à des biens non renouvelables	9 104 872	626 698	84 089	9 647 480
Subventions affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	9 104 872	626 698	84 089	9 647 480
Quotes-parts virées au résultat :				
Subventions affectées à des biens non renouvelables	4 915 800	740 349	84 089	5 572 059
Subventions affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	4 915 800	740 349	84 089	5 572 059

TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS (projet et financeur)	Montant BRUT après sortie subventions totalement amorties	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant viré au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Subvention Région	6 519 370	3 822 048	335 050	2 362 273
Subvention Département	963 100	412 113	67 666	483 321
Subvention TA	1 289 961	430 009	213 743	646 209
Subvention Autres	875 050	167 543	123 891	583 617
Total	9 647 481	4 831 713	740 349	4 075 420

6) Provisions

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques					
	Pensions et obligations similaires					
	Gros entretien					
	Autres provisions pour charges	127 815	38 683			166 498
	TOTAL	127 815	38 683	-	-	166 498
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		38 683			

Précisions sur les engagements de retraite :

- Hypothèse retenue :

Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans

Taux d'actualisation : 3.45%

Taux de charges : 50%

Méthode rétrospective prorata temporis

Il a été retenu un taux actuariel de 3.45% compte tenu de la volatilité de ce taux sur 2024.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence à l'âge de la retraite, s'élève à 166 498 euros, charges sociales comprises. Ce montant est intégralement comptabilisé en provision pour risques et charges.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) Information sur les concours publics et les subventions :

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

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi		
Aides au développement des compétences		
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	341 470	338 904
Financement des formations par apprentissage	5 661 951	4 915 301
Forfaits d'externat	2 884 484	2 773 806
<i>dont forfait Etat</i>	1 093 330	1 051 979
<i>dont forfait Région</i>	1 526 734	1 471 939
<i>dont forfait Département</i>	264 421	249 887
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>		
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	8 887 905	8 028 011
Subventions État	4 053	3 373
Subventions Région	28 023	29 920
Subventions Département		
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation	103 669	18 838
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	97 839	10 838
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	5 830	8 000
Report de subventions		
Sous-total subventions d'exploitation	135 744	52 132
Total concours publics et subventions d'exploitation	9 023 650	8 080 143

2) Effectif employé pendant l'exercice

Les effectifs moyens au 31/08/2024 sont les suivants :

- 39.09 ETP non-cadre
- 19.03 ETP Agent de maitrise
- 45.67 ETP Cadre

3) Rémunération des dirigeants :

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

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

4) Honoraires des commissaires aux comptes :

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

- Effectif salarié permanent > 50
- Chiffre d'activité > 10 M€
- Total bilan > 5 M€

Le montant des honoraires enregistrés au titre du contrôle légal des comptes est de 13 731 euros.

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

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

Les charges constatées d'avance d'un montant de 189 761 euros correspondent à :

- Des assurances pour 59 812 euros.
- Des locations pour 37 150 euros.
- Des crédit-baux pour 2 948 euros.
- Des frais de maintenance pour 31 571 euros.
- Des taxes foncières et autres taxes diverses pour 32 297 euros.
- Diverses charges pour 25 983 euros.

Les charges constatées d'avance d'un montant de 396 000 euros correspondent à l'étalement de la pénalité de remboursement anticipé de l'emprunt de 6 millions d'euros.

Les produits constatés d'avance d'un montant de 347 743 euros correspondent à :

- Des subventions perçues d'avance pour 1 233 euros.
- De la taxe d'apprentissage non encore affectée pour 110 590 euros correspondant à 4/12ème de la taxe d'apprentissage 2024.
- Des produits constatés d'avance sur la restauration de 7 404 euros.
- Des produits constatés d'avance sur les formations de 228 516 euros.

Les produits à recevoir d'un montant de 368 551 euros correspondent à :

- Des produits de restauration pour 1 197 euros.
- Des versements de taxe d'apprentissage pour 356 332 euros.
- Un bonus écologique pour 5 000 euros.
- Divers autres produits pour 6 022 euros.

6) Charges et produits exceptionnels :

- Charges exceptionnelles :

Les charges exceptionnelles pour 173 763 euros sont exclusivement constituées par la valeur nette comptable d'éléments d'actifs cédés.

- Produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels pour 975 491 euros sont constitués par des cessions d'immobilisations corporelles pour 235K euros et 740K euros pour la quote-part de subvention réintégrée au résultat de l'exercice.

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Engagements financiers donnés et reçus :

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

2) Engagements pris en matière de crédit-bail

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

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	cumulées	
Véhicule Peugeot	4 529	16 708	4 529	6 416		10 944	-
Véhicule Boxer	5 963	21 236	5 963	6 957		12 920	529
Matériel Tondeuse	5 742	14 528	5 742	9 091		14 833	271
Parc informatique Dell	1 469	83 712	-	-		-	1
Parc informatique Dell	6 537	25 604	6 537	545		7 082	1
Parc informatique Dell	16 964	59 376	16 964	8 482		25 447	1
Parc informatique Dell	22 145	22 145	18 981	53 780		72 761	1
Portail Wifi DELL	4 030	8 425	4 030	-		4 030	
Portable/station/écran	16 878	21 098	16 878	42 195		59 073	1
Location serveur	20 042	20 042	21 864	67 415		89 279	1
TOTAL	104 299	292 874	101 489	194 880	-	296 369	806

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Véhicule Peugeot	22 385	4 477	11 379	11 006
Véhicule Boxer	31 773	6 355	16 946	14 827
Matériel Tondeuse	27 236	5 447	12 710	14 526
Parc informatique Dell	82 244	16 449	82 244	-
Parc informatique Dell	32 686	6 537	19 612	13 074
Parc informatique Dell	84 822	16 964	59 375	25 447
Parc informatique Dell	79 846	2 662	2 662	77 184
Portail Wifi DELL	12 455	4 152	8 303	4 152
Portable/station/écran	63 293	12 659	16 811	46 482
Location serveur	90 150	16 528	16 528	73 623
TOTAL	526 890	92 229	246 569	280 321

Annexes spécifiques du centre de formation - 2023/2024

Tableau 1 - Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant N		Montant N-1	
	en €	en %	en €	en %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés ou des particuliers				
Entreprises (dont CES)	77 096	14,40%	94 190	22,71%
État, coll. locales, établissements publics	1 100	0,21%		0,00%
Entreprises via OPCA, OPACIF, FAF	457 202	85,39%	320 164	77,18%
Particuliers		0,00%		0,00%
Sous-total 1	535 398	100,00%	414 354	99,89%
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes		0,00%		0,00%
État		0,00%		0,00%
Région		0,00%		0,00%
Autres collectivités locales		0,00%		0,00%
Sous-total 2	-	0,00%	-	0,00%
3. Autres				
Autres organismes de formation		0,00%		0,00%
Autres ressources		0,00%	465	0,11%
Sous total 3	-	0,00%	465	0,11%
Total des ressources	535 398	100,00%	414 819	100,00%

Tableau 2 - Décomposition des actions de formation par finalité

Finalité des actions	Volumes financiers			
	N		N-1	
	€	%	€	%
Diplômantes	457 202	85,39%	320 164	77,18%
Perfectionnements prof. et qualifiants	77 096	14,40%	94 190	22,71%
Insertion sociale	-	0,00%	-	0,00%
Divers	-	0,00%	465	0,11%
Total	534 298	99,79%	414 819	100,00%

Tableau 3 - Conventions de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	Suivi d'exécution		
		Solde début d'exercice	Utilisation en cours d'ex.	Solde en fin d'ex.
	-	-	-	-

Détail des comptes



BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	171 165	131 233	39 932	37 746
2081000000 logiciel	171 165		171 165	148 194
2808100000 amortis.logiciel		131 233	-131 233	-110 448
Immobilisations corporelles				
Terrains	143 642	82 851	60 790	58 641
2112000000 terrains	50 000		50 000	50 000
2120000300 agencet amenagterrains porteau	93 642		93 642	87 462
2812000300 amortis, agenc, amenag, terrains		82 851	-82 851	-78 821
Constructions	34 691 520	23 044 521	11 646 998	12 532 317
2131000100 immeubles				140 000
2141000000 bat. construit / sol autrui	9 621 894		9 621 894	9 624 648
2141000100 construction sol autrui isaac	11 166 223		11 166 223	11 166 223
2145000000 ins gen agenc amenag construc	1 866 838		1 866 838	1 839 233
2145000100 inst gene agct amengt cons isa	12 036 565		12 036 565	11 974 348
2814100000 ammort bat. / sol autrui		9 021 224	-9 021 224	-9 023 978
2814100100 amortis.const.sols autrui isaa		2 531 516	-2 531 516	-2 384 221
2814500000 amortis sol autrui		1 818 738	-1 818 738	-1 813 970
2814500100 amortis. instal gene agct isaa		9 673 043	-9 673 043	-8 989 965
Installations techn., matériel et outil. ind.	9 422 439	8 083 132	1 339 307	1 136 574
2154000000 mat. outil. inst. tecn. non su	2 847 066		2 847 066	2 843 910
2154000100 materiel outil indust techn is	293 555		293 555	293 555
2155000000 mat. outil. inst. tecn. subv.	6 281 818		6 281 818	5 741 241
2815400000 amortis.mat.outil. non subv.		2 844 029	-2 844 029	-2 843 185
2815400100 amortis.mat.outillage isaac		267 106	-267 106	-263 548
2815500000 amortis.mat.outil.inst.tec.sub		4 971 998	-4 971 998	-4 635 399
Autres immobilisations corporelles	3 673 239	3 101 557	571 682	547 804
2181000000 instal.gener. agenc. amenag. d	483 089		483 089	483 089
2181000100 agencet.install.gene isaac	23 429		23 429	23 429
2182000000 materiel de transport	441 182		441 182	270 572
2183000000 materiel bureau & mat. informa	934 541		934 541	922 701
2184000000 mobilier	492 825		492 825	491 192
2184000100 mobilier isaac	1 298 173		1 298 173	1 263 707
2818100000 amortis.agent.install.generale		480 757	-480 757	-479 840
2818100100 amortis.agent.install.gene isa		19 695	-19 695	-18 246
2818200000 amortis.mat.transport		255 073	-255 073	-218 035
2818300000 amortis.mat.bur.et inform		873 202	-873 202	-777 877
2818400000 amortis.mobilier		487 015	-487 015	-484 759
2818400100 amortis.mobilier isaac		985 816	-985 816	-928 130
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	24 156		24 156	24 156
2610000000 titres de participation	24 156		24 156	24 156
Prêts	214 020		214 020	208 563
2744000000 prêts au personnel	214 020		214 020	208 563
Autres immobilisations financières	16 457		16 457	16 067
2751000000 depots	5 500		5 500	5 500
2755000000 cautionnement	10 957		10 957	10 567
TOTAL (I)	48 356 638	34 443 295	13 913 343	14 561 869
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 744 196	51 356	1 692 840	2 753 080
4111000000 collectifs cf	946 383		946 383	475 508
411atten00 clients isaac	184 791		184 791	192 953
416atten00 clients douteux	105 565		105 565	81 967
4181000000 produits non encore factures	507 457		507 457	2 069 155
4910000000 provis. depreciation creances		51 356	-51 356	-66 504

ASSOC OGE C POITIERS NORD

ETATS FINANCIERS



BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Créances reçues par legs ou donations	802		802	1 477
4600000000 collectif personnel-prof-diver	802		802	1 477
Autres	947 375		947 375	689 984
4098000000 fournisseurs-rrr a obtenir et	87 741		87 741	51 459
4210000000 personnel remun dues	47		47	240
4250000000 avances sur salaires	4 000		4 000	
4287000000 personnel produits a recevoir	13 544		13 544	3 229
4411200000 subvention a recevoir region	67 889		67 889	34 483
4411300000 subvention a recevoir departem				72 364
4411500000 subvention a recevoir autres	139 391		139 391	52 694
4670000000 crediteurs divers opco	12 987		12 987	
4670500000 rigesbathie	247 146		247 146	247 146
4671000000 divers (refacture cap junior+d				1 159
4676115000 residence universitaire etoile	6 079		6 079	4 118
4687000000 divers-produits a recevoir	368 551		368 551	223 092
Valeurs mobilières de placement	43		43	43
5081100000 sicav	43		43	43
Disponibilités	551 037		551 037	178 666
5111000000 cb a recevoir	397		397	
5121300000 caisse d'epargne ogec pn	181		181	181
5121330000 caisse d'epargne livret	442		442	429
5121340000 caisse d'epargne csl	263		263	259
5122010000 ste generale poitiers-nord	99 817		99 817	3 691
5122020000 ste generale ta	8 006		8 006	1 489
5122400000 credit agricole ogec p.n	394 952		394 952	66 854
5122450000 credit agricole csl asso	318		318	314
5122500000 credit agricole fse ogec pn	2 685		2 685	892
5122700000 credit cooperatif p.n	42 422		42 422	103 114
5140000000 ccp stanislas	401		401	401
5311120000 caisse isaac	690		690	379
5311140000 caisse atelier	464		464	656
5311150000 caisse centre formation				7
Charges constatées d'avance	585 761		585 761	638 132
4860000000 charges div.const.d'avance	189 761		189 761	224 132
4860000001 etatement ind remb emprunt	396 000		396 000	414 000
TOTAL (II)	3 829 215	51 356	3 777 859	4 261 382
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	52 185 853	34 494 651	17 691 202	18 823 251



BILAN DÉTAILLÉ

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 complémentaires	4 401 576	4 401 576
1021000000 valeur du patrimoine integre	374 469	374 469
1024000000 fonds associatifs	4 027 107	4 027 107
Réserves		
Autres	1 046 436	1 046 436
1062000000 reserves indisponibles	1 046 436	1 046 436
Report à nouveau	-12 031 698	-11 950 776
1190000000 report a nouveau (debiteur)	-12 031 698	-11 950 776
Excédent ou déficit de l'exercice	-254 368	-80 921
Situation nette (sous total)	-6 838 053	-6 583 685
Subventions d'investissement	4 075 420	4 189 070
1312000000 subv d'invest region a amortir	6 519 370	6 368 731
1313000000 subv. invest. depart. a. amortir	963 100	930 743
1318000000 subv. invest. divers. a. amortir	2 165 011	1 805 398
1391200000 amortis subvention isaac	-4 157 097	-3 822 286
1391300000 amortis. subv. invest. depart	-479 780	-412 113
1391800000 amortis subv. invest. divers	-935 185	-681 403
TOTAL (I)	-2 762 633	-2 394 615
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	166 498	127 815
1530000000 provisions p/ idr	166 498	127 815
TOTAL (III)	166 498	127 815
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 132 712	15 174 176
1640000400 emprunt cc 16m€ 09/2046	7 696 748	8 006 230
1640000500 emprunt ca 3250k€ 06/2042	2 981 778	3 107 666
1640000600 emprunt sg 3250k€ 06/2042	2 954 785	3 092 556
1641030000 emprunt sg 450k€ 10/2026	144 384	210 487
1642010000 pge ca 243k€ 06/2028	233 662	243 000
1642020000 pge sg 243k€ 06/2028	233 657	243 000
1642030000 pge cc 243k€ 06/2028	233 598	243 607
1688420000 interets courus	26 520	27 616
5141200000 ccp porteau	15	15
5186000000 interets courus a payer	27 565	
5190000000 credit de tresorerie ca	600 000	
Emprunts et dettes financières diverses	584 781	602 675
1655000000 caution rue	4 781	2 675
1681010000 emprunt aip	580 000	600 000
Avances et acomptes reçus	316 522	319 109
4191300000 avances eleves	316 522	319 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 212 469	3 907 337
401atten00 fournisseurs	1 428 566	2 488 053
4081000000 fournisseurs-factures non parv	1 783 903	1 419 284
Dettes fiscales et sociales	503 100	450 148
4220000000 comite d'entreprise et cce	197 757	180 231
4270000000 oppositions salaires	220	
4286000000 personnel autres charges a pay	3 195	34 929
4310000000 urssaf	128 752	104 540
4373115000 retraite humanis	35 638	29 605
4373210000 prevoyance uni-prevoyance	22 859	41 524
4378100000 medecine du travail		2 649
4378200000 mutuelle	8 853	7 611
4419000000 avances sur subventions	58 291	
4421000000 prelevement a la source	6 341	7 284
4471100000 taxe sur salaires	19 397	19 101
4471300000 formation continue	6 910	6 590



BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
4473400000 effort a la construction	9 887	9 885
4473500000 agefiph	5 000	6 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 838	324 935
4040000000 fournisseur immob	99 838	324 935
Autres dettes	90 171	103 198
4670000000 crediteurs divers opco		4 970
4671000000 divers (refacture cap junior+d	2 749	
4672000000 budget vie scolaire college	8 372	8 100
4673000000 budget vie scolaire lp	362	362
4674000000 budget vie scolaire bts	371	371
4676115100 rue (arrhes)		9 140
4676300000 debours eleves lg		3 500
4676302500 debours eleves lp	299	2 000
4676305000 debours eleves college	1 600	
4676309700 reliquat bia	5 509	5 509
4676309800 voyage reliquat pole 6 5 4	6 593	325
4676309900 voyage reliquat pole 1 t	1 984	3 429
4676310000 voyage reliquat pole lp	1 313	5 885
4676310100 voyage reliquat pole 3-2	718	1 061
4676311800 voyage reliquat bts tourisme	22 705	23 317
4677000000 fond.st mathieu (carillon)	37 595	35 230
Produits constatés d'avance	347 743	208 474
4870000000 produits constates d'avances	7 404	80 064
4872010000 prod.const.d'avances sect.appr	228 516	
4878100000 taxe d'apprentis.a affecter	110 590	113 933
4878800000 subvention percue d'avance	1 233	14 477
TOTAL (I+V)	20 287 337	21 090 052
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 691 202	18 823 251



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	4 379	4 308
7072500000 Frtutes et livres revendus	4 379	4 308
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	12 062 294	10 738 360
70611010000 scolarite college	547 023	511 113
70611020000 scolarite lycee general	1 024 638	861 161
7061102100 scolarite lycee professionnel	448 424	405 991
70611050000 scolarite post-bac	401 201	408 610
70612000000 demi-pension	1 102 870	1 005 764
70612600000 repas eleves externes	40 217	40 220
70613000000 pension	812 905	893 784
70621000000 conv. form - frais gestion ufa	443 122	240 325
70621010000 conv form - cout contrat		265 062
7062101100 conv form - opco commerce	561 395	284 229
7062101200 conv form - afdas	129 589	124 494
7062101300 conv form - atlas	367 751	270 238
7062101400 conv form - ocapiat	181 891	133 632
7062101500 conv form - opco 2i	321 302	282 442
7062101600 conv form - opco mobilités	1 034 874	972 525
7062101700 conv form - opco entr. proxi	744 745	581 553
7062101800 conv form - opco construction	291 057	316 936
7062101900 conv form - opco santé	520 587	553 185
70621020000 conv form - akto fatih	309 286	294 047
7062102100 conv form - cnfpt	247 860	174 346
7062102400 conv form - opco uniformation	171 878	156 612
70622000000 apprentis - restauration	126 244	77 964
70623000000 apprentis - hébergement	121 458	49 374
70624000000 apprentis - frais 1er éq	88 911	135 837
70625000000 apprentis - frais mobilité int		2 500
70642000000 sorties pedago. et activites lo	282 715	370 928
70643000000 activites sportives	5 017	5 275
70647000000 clubs, foyer et activites diver	54 105	47 718
70648000000 activite religieuse	2 235	
70649100000 prestation annexe technologi	5 306	7 064
70649200000 frais d'impayes reffectures	1 952	1 952
70649400000 location tablettes	301 935	323 070
70683100000 fc - hebergement	187 260	
70683200000 fc - restauration	79 221	
70811000000 logement du personnel	7 032	14 438
70812000000 restauration personnel	39 538	38 037
70838300000 cession prestations diverses		465
70838400000 cession encart pub plaquette	5 650	5 900
70880100000 heberg. p/l'exterieur	246 264	261 720
70880200000 loyers r.u.e.	203 335	177 075
70880300000 restauration p/l'exterieur	120 514	77 427
70880400000 formation pro entreprises	77 096	94 190
70880450000 formation pro secteur public	1 100	
70880500000 or + divers(rachat)	13 387	13 178
70880600000 redevances repas livres	37 950	33 000
70880700000 location immobiliere	17 990	16 098
70880800000 formation pro	457 202	320 164
70880900000 rbst de frais	250	216
70961110000 reduct.scolarite coll 10% et a	-41 813	-46 546
70961120000 reduct.scolarite lycee 10% et	-59	-5 886
70961130000 reduct.scolarite l prof 10 et	-12 024	-15 463
70961140000 reduct.post-bac	-19 491	-8 390
70961200000 remise absence demi-pension	-651	-835
70961210000 reduction demi-pension 10% et	-22 733	-19 435
70961220000 reduction pension 10% et autre	-27 218	-13 244
70961300000 remise absence pension		-1 674
70969100000 reduction covid19 dp		-25
Dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 361 699	3 164 842
7351000000 forfait externat etat	1 093 330	1 051 979
7352000000 forfait externat region	1 526 734	1 471 939
7353000000 forfait externat departement	264 421	249 887
7400000000 subvention d exploitation	5 000	8 000
7418000000 subventions diverses etat	4 053	3 373
7421200000 subv p. app - mobilité interna		10 838
7421800000 subv. p. app - soutien au fcnt	28 023	29 920
7480000000 subvention diverses autres	98 669	
7482000000 solde ta affecté au fcnt	341 470	338 904
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	164 980	356 512
7815300000 reprise prov. p/idr		36 466
7817400000 reprises prov. creances douteus	66 504	49 570
7911520000 transfert charges serv. entreti	25 528	24 198
7911580000 transfert charges r.u.e.	72 948	63 728
7911600000 autres transfert de charges		182 550
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	154 913	57 385
7580000000 produits divers gestion couran	114 083	13 399
7588500000 frais d'inscription	23 165	24 440
7588600000 produits divers autres	15 273	12 597
7588700000 dégradations diverses	2 392	6 949
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	15 748 264	14 321 406
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 051	1 053
6071000000 livres et fournitures revendus	2 464	1 053
6071100000 livres subventionnées	587	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 361 869	7 998 238
6045300000 p.s. nettoy. et ss traitance lo	133 391	130 213
6045500000 p.s. blanchissage extérieur	56	127
6045600000 sous traitance restauration	1 394 471	1 432 471
6045612000 sous traitance restauration ad	124 824	
6045900000 p.s. gardiennage	5 965	10 513
6047100000 p.s. hébergement extérieur	292 280	208 129
6047120000 p.s. hébergement rue / ekidom	225 442	208 121
6047200000 p.s. restauration extérieur	99 531	61 613
6048100000 assurance scolaire	15 495	15 519
6048200000 prestat arbs gestion livres	12 449	13 068
6048300000 p.s. sports (piscine...)	720	638
6048310000 p.s sport as	3 681	2 485
6048700000 p.s. loisirs (voyages,projets)	292 228	353 819
6048710000 voyages-projets bts	89 298	70 578
6061100000 eau	54 039	50 842
6061200000 electricite	294 672	290 837
6061300000 gaz	109 215	59 659
6061600000 carburant	3 253	2 891
6063200000 mfpmp menage	75 369	107 824
6063500000 mfpmp pour hébergement	6 763	8 718
6063700000 infirmerie	2 921	4 093
6063810000 mfpmp ppms	1 850	5 511
6063830000 mfpmp maintenance	73 409	85 431
6064000000 mfpmp administratives	7 331	9 780
6064100000 mfpmp informatiques	16 390	6 278
6068000000 mfpmp et budgets pédagogiques	230 172	227 114
6068010000 budget cdi	16 354	19 102



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
6068100000 fitures repro.	14 606	17 637
6068400000 mfpm catechese et culte	3 590	1 516
6068500000 foyer/animation	46 129	38 706
6110000000 "sous traitance ""cnam""	167 705	150 833
6111000000 ss traitance ufa	3 084 597	2 403 258
6112000000 sous traitance ufa frais annex	162 514	15 225
6122000000 credit-bail mobilier	16 234	15 548
6122010000 credit bail dell pedagonum	89 519	68 177
6132100000 locations et charges loc.immob	34 056	65 402
6132110000 loyer figesbathie	315 866	315 658
6132120000 loyer annexe ateliers	38 520	3 210
6132130000 loyer service civique	80	
6135000000 locations mobilières	17 519	6 982
6135010000 locations mobilières administr	27 471	25 348
6135020000 locations mobilières informati	26 401	23 690
6135030000 locations mobilières moyensgen	90 731	90 279
6135040000 location tablette	498 898	360 630
6135100000 location vehicules	19 569	16 845
6152000000 entr.repar.biens immobiliers g	15 982	3 050
6152100000 entr.repar.biens immobiliers g	5 645	
6152110000 entretien repar.(assurance+ref	17 019	1 994
6155000000 entr.repar.restauration	6 841	5 738
6155100000 entr.repar.mat.equip.divers	1 817	1 459
6156000000 contrat de maintenance	121 316	131 096
6156002000 maintenance mg_securite	18 768	
6156003000 maintenance mg_menage	2 723	
6156010000 contrat maintenance adm/inf	187 478	153 828
6156020000 livres numeriques	84 213	70 034
6156030000 maintenance administrative	24 082	
6161200000 assurances locaux gs	2 361	2 259
6161900000 assurances locaux gp	37 583	33 607
6166000000 assurances rc personnes	1 483	1 395
6167000000 assurances materiel	26 002	20 894
6168000000 franchise assurances	1 695	
6169000000 accident travail eleves	1 410	1 624
6211000000 personnel interimaire	15 290	14 087
6226100000 honoraires administratifs	2 308	2 876
6226110000 honoraires expert groupe	16 866	20 256
6226111000 honoraires paie	16 200	16 200
6226120000 honoraires cac	13 731	13 751
6226130000 honoraires avocats	7 711	7 440
6226300000 honoraires ens : formation app		380
6226400000 honoraires ens : formation con	47 156	57 398
6226700000 honoraires communication	36 196	
6226800000 honoraires divers	12 300	20 316
6227000000 frais d'actes et contentieux	5 235	7 387
6228000000 remun.intermed.diverses	18 480	17 920
6231000000 annonces et insertions	14 954	4 527
6231100000 don ta	4 443	1 366
6233000000 manifestations et expositions	16 825	20 457
6236000000 brochures,depliants, publicite	11 272	9 540
6237000000 publications financees par la	40 240	73 304
6238000000 divers (pourboires,dons couran	4 954	5 204
6247100000 transports enseign.(visites st	14 420	12 419
6248000000 transports activites sport	6 062	5 912
6251000000 voyages et déplacements	14 420	14 180
6256000000 missions et receptions	31 472	29 466
6261000000 liaisons informatiques	11 682	10 919
6263000000 affranchissement	19 892	17 620
6265000000 telephone et telecopie	26 573	27 607
6265100000 autres frais postaux et teleco	3 610	3 993
6278000000 frais bancaires com.	12 234	11 823
6281000000 cotisations	145 302	139 889
6284000000 frais de recrutement de person	48	705
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	505 795	582 208
6311000000 taxe sur salaires	254 777	258 590
6333000000 particip.empl. formation conti	48 384	45 192
6335000000 particip.empl.emploi handicape	3 296	6 691



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
6351200000 taxes foncières	140 828	222 535
6354000000 timbres fiscaux	408	
6378000000 taxes diverses	51 112	42 498
6378100000 droits d'auteur et de repro(sa	6 475	6 703
6378200000 autres taxes	516	
Salaires et traitements	3 451 403	3 294 645
6411000000 salaires bruts	3 364 122	3 151 346
6412000000 congés payés	17 016	12 938
6413000000 primes et gratifications	42 631	41 040
6413110000 indemnité départ retraite	11 747	30 178
6414100000 indemnités rupture conventionn	5 128	29 768
6414800000 indemnité et avantage divers a	3 727	2 185
6417000000 avantages en nature	7 032	26 438
6419100000 rembs.indemnité de ss		753
Charges sociales	1 350 314	1 287 338
6451000000 cotis. urssaf (part patr)	717 334	663 126
6451100000 provision charges heures deleg	-9 453	945
6451110000 charges sur h delegations paye	1 876	1 068
6452000000 mutuelle personnel (part pat)	49 127	46 180
6453000000 retraite-prevoyance	231 697	221 774
6453300000 prevoyance cadres et nc	49 725	46 036
6454000000 cotis. pole emploi (part pat)	146 126	136 983
6472000000 dotation comité d'entreprise	46 866	42 376
6475000000 médecine du travail	17 558	15 591
6480100000 stage formation	36 627	32 478
6483500000 prevoyance enseignants	86 553	76 987
6483800000 provision heures delegation	-22 281	1 296
6483810000 heures de delegation payees	4 253	2 500
6491000000 rembs.indemnité de ss	-1 840	
6493000000 rembst.indemnité prevoyance	-3 854	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 484 784	1 372 997
6811290000 dot.amort.immo.corporel gp	1 433 428	1 306 494
6817400000 dot.prov.creances douteuses	51 356	66 504
Dotations aux provisions	38 683	
6815400000 dot.prov.p/idr	38 683	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	108 249	9 865
6541000000 pertes sur créances de l'exerc	710	
6544000000 pertes s/créances antérieures	4 302	
6580000000 charges diverses de gestion	103 237	9 865
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	16 304 148	14 546 345
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-555 884	-224 939
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	503	249
7680000000 autres produits financiers	503	249
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	503	249
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	500 714	508 417
6611000000 intérêts des emprunts (invest)	455 153	470 327
6611600000 intérêts des emprunts (trésor)	27 561	19 740
6616000000 frais financiers et agios		350
6680000000 autres charges financières	18 000	18 000
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	500 714	508 417
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-500 211	-508 169
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-1 056 095	-733 107
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		13 979
7714000000 rentrees s/creances amorties		1 850
7718000000 autres prod except de gestion		12 129
Sur opérations en capital	975 491	644 004
7752000000 produits cessions immo.corpore	235 142	500
7778800000 quotes-parts provenant d'autre	740 349	643 504
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	975 491	657 983
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		5 797
6714000000 creances irrecevables		5 797
Sur opérations en capital	173 763	
6752000000 vnc immobilisations cedees	173 763	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	173 763	5 797
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	801 728	652 186
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	16 724 258	14 979 638
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	16 978 625	15 060 559
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-254 368	-80 921

Assemblons nos compétences pour développer votre réussite

 Expertise comptable

 Audit

 Social, paie et RH

 Durabilité & ESG



PROCHE DE VOUS

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

FONTENAY-LE-COMTE
38 rue de la Capitale du Bas
Poitou
85200 FONTENAY-LE-COMTE
Tél.: 02 51 69 06 10

LA ROCHELLE
Calypso-Ilot A
3 rue Marthe Pineau
17000 LA ROCHELLE

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

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

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

PARIS 14
1-3 rue du Départ
75014 PARIS
Tél.: 01 40 60 45 66

PARIS 16
2-4 rue Louis David
75116 Paris
Tél.: 01 43 79 70 08

POITIERS - FUTUROSCOPE
7 avenue du Tour de France
BP10115
86961 FUTUROSCOPE Cedex
Tél.: 05 49 49 49 10

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