

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

## ASS OGE C SAINT MICHEL

39 rue Martin Peller  
51100 REIMS

Siret : 77811428000036

## CHOPART LEFRANCOIS & ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'Ordre Région Champagne

51100 REIMS

Tél. 03 26 47 56 57

Fax. 03 26 47 82 50

[contact@chopart-lefrancois.fr](mailto:contact@chopart-lefrancois.fr)

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>9</b>
Bilan détaillé	10
Compte de résultat détaillé	16
<b>3. Compte de résultat par section</b>	<b>22</b>
1- Synthèse - résultats par Section	23
2- Produits par Section	24
3- Charges par Section	25
4- Section RESTAURATION	26
5- Section TITOU - PETITE ENFANCE	27
6- Section ECOLE	28
7- Section COLLEGE	29
8- Section LYCEE	30
9- Section CENTRE DE FORMATION	31
<b>4. Annexe</b>	<b>32</b>
1- Règles et méthodes comptables	33
2- Etat des immobilisations	35
3- Etat des amortissements	36
4- Etat des provisions	37
6- Variation des fonds propres - Fonds dédiés	38
7- Notes sur le bilan	39
8- Notes sur le compte de résultat	45
9- Autres informations	46
<b>5. Gestion</b>	<b>47</b>
1- Emplois-Ressources Structure financière du bilan	48
2- Analyse comparative des produits	49
3- Analyse comparative des charges	50

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Comptes annuels



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/09/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OGEC SAINT MICHEL relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	17 940 148
Total des ressources	2 759 862
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>712 587</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à REIMS  
Le 18/11/2022

Pascal LEFRANCOIS  
Expert-Comptable



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	15 384	3 841	11 543	14 620
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	580 914	103 606	477 308	477 308
<i>Constructions</i>	8 907 963	7 381 205	1 526 757	1 652 559
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	2 326 595	1 979 537	347 057	389 144
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	15 302 917	7 722 515	7 580 402	7 822 706
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	1 860 373		1 860 373	311 154
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>28 994 145</b>	<b>17 190 704</b>	<b>11 803 441</b>	<b>10 667 492</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>	7 337		7 337	3 551
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	2 619		2 619	9 638
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	315 512	16 447	299 066	267 098
<i>Autres</i>	740 402		740 402	1 619 283
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	2 000 000		2 000 000	2 000 000
<i>Disponibilités</i>	2 997 745		2 997 745	2 972 432
<i>Charges constatés d'avance</i>	89 537		89 537	76 189
<b>Total II</b>	<b>6 153 154</b>	<b>16 447</b>	<b>6 136 707</b>	<b>6 948 190</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>35 147 299</b>	<b>17 207 151</b>	<b>17 940 148</b>	<b>17 615 682</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/08/2022	au 31/08/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	9 000 000	5 900 000
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau	863 289	3 293 337
Excédent ou déficit de l'exercice	712 587	669 952
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>10 575 876</b>	<b>9 863 289</b>
Subventions d'investissement	3 113 887	2 777 441
<b>Total I</b>	<b>13 689 762</b>	<b>12 640 730</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	25 716	25 716
<b>Total II</b>	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	25 000	85 089
<b>Total III</b>	<b>25 000</b>	<b>85 089</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 339 128	2 838 884
Emprunts et dettes financières diverses	13 362	7 871
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	209 786	234 119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 379	175 186
Dettes fiscales et sociales	1 018 358	1 253 560
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	407 054	340 513
Autres dettes	20 379	8 628
Produits constatés d'avance	3 223	5 388
<b>Total IV</b>	<b>4 199 669</b>	<b>4 864 147</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>17 940 148</b>	<b>17 615 682</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 338 163	
Dont à moins d'un an (a)	1 651 720	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>2 753 803</b>		<b>2 885 704</b>		<b>-131 902</b>	<b>-4,57</b>
Ventes de biens	275 436	9,96	266 327	9,17	9 110	3,42
Ventes de prestations services	2 478 367	89,65	2 619 378	90,15	-141 011	-5,38
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 557 022</b>		<b>2 733 773</b>		<b>823 248</b>	<b>30,11</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	3 521 008	127,37	2 700 116	92,93	820 892	30,40
Ressources liées à la générosité du public	6 059	0,22	7 463	0,26	-1 404	-18,81
Contributions financières	29 954	1,08	26 194	0,90	3 760	14,35
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	103 513	3,74	30 965	1,07	72 548	234,29
Utilisation des fonds dédiés			252	0,01	-252	-100,00
Autres produits	7 209	0,26	8 416	0,29	-1 207	-14,34
<b>Total I</b>	<b>6 421 547</b>	<b>232,29</b>	<b>5 659 111</b>	<b>194,77</b>	<b>762 436</b>	<b>13,47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	46 468	1,68	35 416	1,22	11 052	31,21
Autres achats et charges externes	1 959 506	70,88	1 704 133	58,65	255 372	14,99
Aides financières	25 372	0,92	16 162	0,56	9 210	56,99
Impôts, taxes et versements assimilés	207 521	7,51	184 560	6,35	22 961	12,44
Salaires et traitements	1 868 100	67,57	1 825 301	62,82	42 799	2,34
Charges sociales	682 390	24,68	609 918	20,99	72 472	11,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	1 258 853	45,54	1 250 117	43,03	8 736	0,70
Dotations aux provisions	25 000	0,90	85 089	2,93	-60 089	-70,62
Autres charges	11 312	0,41	6 578	0,23	4 734	71,96
<b>Total II</b>	<b>6 084 520</b>	<b>220,10</b>	<b>5 717 273</b>	<b>196,77</b>	<b>367 247</b>	<b>6,42</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>337 027</b>	<b>12,19</b>	<b>-58 162</b>	<b>-2,00</b>	<b>395 189</b>	<b>-679,46</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Autres intérêts et produits assimilés	13 309	0,48	15 151	0,52	-1 842	-12,16
<b>Total III</b>	<b>13 309</b>	<b>0,48</b>	<b>15 151</b>	<b>0,52</b>	<b>-1 842</b>	<b>-12,16</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Intérêts et charges assililées	18 633	0,67	26 342	0,91	-7 709	-29,26
<b>Total IV</b>	<b>18 633</b>	<b>0,67</b>	<b>26 342</b>	<b>0,91</b>	<b>-7 709</b>	<b>-29,26</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-5 325</b>	<b>-0,19</b>	<b>-11 191</b>	<b>-0,39</b>	<b>5 867</b>	<b>-52,42</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>331 702</b>	<b>12,00</b>	<b>-69 353</b>	<b>-2,39</b>	<b>401 056</b>	<b>-578,28</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	68 351	2,47	37 547	1,29	30 804	82,04
Sur opérations en capital	3 300	0,12			3 300	
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	386 855	13,99	739 956	25,47	-353 101	-47,72
<b>Total V</b>	<b>458 506</b>	<b>16,59</b>	<b>777 503</b>	<b>26,76</b>	<b>-318 997</b>	<b>-41,03</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	72 562	2,62	26 940	0,93	45 623	169,35
Sur opérations en capital	2 847	0,10			2 847	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi			8 986	0,31	-8 986	-100,00
<b>Total VI</b>	<b>75 410</b>	<b>2,73</b>	<b>35 925</b>	<b>1,24</b>	<b>39 485</b>	<b>109,91</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>383 096</b>	<b>13,86</b>	<b>741 578</b>	<b>25,52</b>	<b>-358 482</b>	<b>-48,34</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 212	0,08	2 273	0,08	-61	-2,68
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 893 362</b>	<b>249,35</b>	<b>6 451 765</b>	<b>222,05</b>	<b>441 597</b>	<b>6,84</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>6 180 775</b>	<b>223,58</b>	<b>5 781 814</b>	<b>198,99</b>	<b>398 962</b>	<b>6,90</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>712 587</b>	<b>25,78</b>	<b>669 952</b>	<b>23,06</b>	<b>42 635</b>	<b>6,36</b>

## Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO TOTAL						

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205100000000 - Logiciels informatiques	15 384		15 384	15 384
280510000000 - Amort.logiciels		3 841	-3 841	-764
	<b>15 384</b>	<b>3 841</b>	<b>11 543</b>	<b>14 620</b>
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
211100000000 - Terrains nus	477 308		477 308	477 308
212100000000 - Igaa terrains nus	103 606		103 606	103 606
281210000000 - Amort. igaa terrains nus		103 606	-103 606	-103 606
	<b>580 914</b>	<b>103 606</b>	<b>477 308</b>	<b>477 308</b>
<i>Constructions</i>				
213100000000 - Construc° s/sol propre - bat	1 785 243		1 785 243	1 785 243
213500000000 - Construc° s/sol propre - igaa	956 441		956 441	956 441
214100000000 - Construc° s/sol d'autrui - bat	3 098 642		3 098 642	3 098 642
214500000000 - Construc° s/sol d'autrui - igaa	3 067 636		3 067 636	3 067 636
281310000000 - Amort. construc° s/sol propre - bat		1 454 054	-1 454 054	-1 431 577
281350000000 - Amort. construc° s/sol propre - iga		956 441	-956 441	-956 441
281410000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - bat		1 983 993	-1 983 993	-1 907 028
281450000000 - Amort. constr s/sol d'autrui - igaa		2 986 718	-2 986 718	-2 960 357
	<b>8 907 963</b>	<b>7 381 205</b>	<b>1 526 757</b>	<b>1 652 559</b>
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215120000000 - Install° tec, mat, out - enseig	318 928		318 928	364 041
215130000000 - Mat info, multi, inst - enseig	1 010 378		1 010 378	959 144
215140000000 - Mobilier - enseig	442 674		442 674	487 297
215500000000 - Mat finance par taxe appr	554 615		554 615	522 177
281512000000 - Amort. inst, tec, mat, out - enseig		303 255	-303 255	-337 812
281513000000 - Amort. mat info, multi, inst - ens		922 321	-922 321	-901 129
281514000000 - Amort. mobilier - enseig		415 538	-415 538	-449 642
281550000000 - Amort. mat finance par taxe appr		338 423	-338 423	-254 931
	<b>2 326 595</b>	<b>1 979 537</b>	<b>347 057</b>	<b>389 144</b>
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218110000000 - Igaa travaux	12 435 191		12 435 191	11 847 288
218111000000 - Igaa divers	2 046 977		2 046 977	2 290 808
218300000000 - Mat bur / info - hors enseig	225 373		225 373	222 374
218400000000 - Mobilier - hors enseig	94 181		94 181	94 181
218500000000 - Mat restauration et cafeteria	376 842		376 842	375 929
218600000000 - Mat entretien et nettoyage	86 797		86 797	67 046
218800000000 - Autres immos corporelles	37 557		37 557	37 557
281811000000 - Amort. igaa travaux		5 415 868	-5 415 868	-4 602 330
281811100000 - Amort. igaa divers		1 619 263	-1 619 263	-1 872 207
281830000000 - Amort. mat bur / info. - hors ens		158 430	-158 430	-135 585
281840000000 - Amort. mobilier - hors enseig		86 767	-86 767	-83 986
281850000000 - Amort. mat restauration et cafeteri		352 863	-352 863	-333 239
281860000000 - Amort. mat entretien et nettoyage		55 023	-55 023	-51 738
281880000000 - Amort. autres immos corporelles		34 302	-34 302	-33 391
	<b>15 302 917</b>	<b>7 722 515</b>	<b>7 580 402</b>	<b>7 822 706</b>
Immobilisations corporelles en cours				
231315000000 - Immo en cours Site Internet	10 800		10 800	

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
231510000000 - Immo en cours : reamen rect bat b	332 610		332 610	3 699
231520020000 - Immo en cours : restruct bat i	124 719		124 719	29 374
231520030000 - Immo en cours : restruct bat h				73 717
231521000000 - Immo en cours : renov bat g	1 271 111		1 271 111	204 365
231523000000 - Immo en cours : restructuration rdc	45 881		45 881	
231524000000 - Ilm agencements tvx bat g lot 8	75 251		75 251	
	1 860 373		1 860 373	311 154
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>28 994 145</b>	<b>17 190 704</b>	<b>11 803 441</b>	<b>10 667 492</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
322200000000 - Stock approv.produits entretien	7 337		7 337	3 551
	7 337		7 337	3 551
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
409100000000 - Fourniss. avances/commandes	2 619		2 619	9 638
	2 619		2 619	9 638
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>				
411100000000 - Familles - élèves	1 863		1 863	71 365
411500000000 - Clients cfp	218 951		218 951	185 868
411510000000 - Formations region cfp	35 677		35 677	7 116
416200000000 - Familles douteux ecole	5 346		5 346	6 129
416300000000 - Familles douteux college	1 019		1 019	1 391
416400000000 - Familles douteux lycee	10 108		10 108	12 769
416500000000 - Famille douteux cfp	744		744	744
418000000000 - Produits non encore facture	41 805		41 805	
491120000000 - Depreciations creances ecole		5 346	-5 346	-5 843
491130000000 - Depreciations creances college		1 019	-1 019	-1 262
491140000000 - Depreciations creances lycee		9 337	-9 337	-10 434
491150000000 - Depreciations creances cfp		744	-744	-744
	315 512	16 447	299 066	267 098
<i>Autres</i>				
401000000000 - Frns generaux	2 757		2 757	6 653
423000000000 - Personnel note ou avance/ frais	656		656	96
428712000000 - Personnel - ijss/prev a recevoir	2 470		2 470	2 405
441120000000 - Subv° invest region a recevoir	636 219		636 219	823 455
441130000000 - Subv° invst departement a recevoir	82 634		82 634	39 619
447110000000 - Taxe sur les salaires	8 856		8 856	
467300000000 - Activites college	4 511		4 511	
467400000000 - Activites lycee	1 339		1 339	
467611000000 - Comite d'entreprise				1 500
467615000000 - Debiteurs crediters divers	960		960	120
467620000000 - Débiteurs litige bâtiment a/b				366 114
468700000000 - Produits a recevoir divers				379 321
	740 402		740 402	1 619 283
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
508131000000 - Cat banque populaire	2 000 000		2 000 000	2 000 000
	2 000 000		2 000 000	2 000 000
<i>Disponibilités</i>				
511230000000 - Cheques a encaisser college				341

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
511240000000 - Cheques a encaisser lycee	313		313	1 424
512110000000 - Societe generale	154 527		154 527	124 042
512111000000 - Societe generale / m.fontaine	2 920		2 920	1 503
512120000000 - Credit agricole	70 378		70 378	76 333
512130000000 - Banque populaire	436		436	501
517811000000 - Livret societe generale	1 222 886		1 222 886	1 234 047
517812000000 - Livret credit agricole	345 981		345 981	345 804
517813000000 - Livret banque populaire	1 010 690		1 010 690	1 009 366
517813100000 - Livret banque populaire	80 639		80 639	80 475
517813200000 - Livret banque populaire	77 380		77 380	76 995
518810000000 - Interets courus livrets/cat	31 130		31 130	20 765
531100000000 - Caisse generale ogec	315		315	566
532100000000 - Caisse services genereaux	45		45	151
532300000000 - Caisse college	27		27	40
532400000000 - Caisse lycee / cfp	80		80	80
	2 997 745		2 997 745	2 972 432
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000000000 - Charges constatees d'avance	86 287		86 287	72 439
486340000000 - Ch constatees d av aide apprentis	3 250		3 250	3 750
	89 537		89 537	76 189
<b>Total II</b>	<b>6 153 154</b>	<b>16 447</b>	<b>6 136 707</b>	<b>6 948 190</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>35 147 299</b>	<b>17 207 151</b>	<b>17 940 148</b>	<b>17 615 682</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/08/2022	au 31/08/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droits de reprise		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
102101000000 - Fonds reserve restauration	600 000	600 000
102102000000 - Fonds reserve primaire	320 000	320 000
102103000000 - Fonds reserve college	430 000	430 000
102104000000 - Fonds reserve lycee	7 450 000	4 350 000
102150000000 - Fonds reserve c.f.p.	200 000	200 000
	<b>9 000 000</b>	<b>5 900 000</b>
Fonds propres avec droits de reprise		
Report à nouveau		
110002000000 - R a n (credit) ecole	427 824	376 496
110004000000 - R a n (credit) lycee	712 966	3 521 803
110005000000 - R a n (credit) cfa	360 736	
119001000000 - R a n (debit) restauration	-74 368	-133 107
119003000000 - R a n (debit) college	-145 698	-169 000
119022000000 - R a n (debit) titou vincent	-344 350	-283 987
119050000000 - R a n (debit) c.f.p.	-73 822	-18 869
	<b>863 289</b>	<b>3 293 337</b>
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>712 587</b>	<b>669 952</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>10 575 876</b>	<b>9 863 289</b>
Subventions d'investissement		
131001000000 - Subv equip restauration	168 885	8 487
131003000000 - Subv equip college	583 642	605 541
131004000000 - Subv.equipement lycee	5 717 756	5 508 000
131005100000 - Subv équipt Centre de Formation	14 000	
131804000000 - Sub.equip.tax.e apprentissage	1 073 776	1 229 978
139001000000 - Subv equip amorties restauration	-8 473	-7 624
139003000000 - Subv equip amorties college	-271 846	-272 325
139004000000 - Subv.equipement amorties/lycee	-3 318 477	-3 360 494
139005000000 - Subv équipt amorties Centre de Forma	-435	
139814000000 - Subv.tax.e apprent.amorties/lycee	-844 942	-934 123
	<b>3 113 887</b>	<b>2 777 441</b>
<b>Total I</b>	<b>13 689 762</b>	<b>12 640 730</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
195003000000 - Fonds dedies sur dons college/lycee	25 716	25 716
	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>Total II</b>	<b>25 716</b>	<b>25 716</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
151800000000 - Autres prov.risques et charges	25 000	85 089
	<b>25 000</b>	<b>85 089</b>
<b>Total III</b>	<b>25 000</b>	<b>85 089</b>
<b>DETTES</b>		

## Bilan détaillé

	au 31/08/2022	au 31/08/2021
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
164054000000 - Emprunt sg 1700 k€	717 982	907 433
164064000000 - Emprunt sg 1200 k€	979 682	1 076 294
164070000000 - Emprunt sg 1067 k€	640 500	854 000
168804000000 - Interets courus	965	1 157
	2 339 128	2 838 884
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
451311000000 - Apel ecole	7 894	4 394
451312000000 - Apel college/lycee	5 468	3 477
	13 362	7 871
<b>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</b>		
419100000000 - Familles acomptes		259
419151200000 - Di / fd ecole	2 701	2 759
419151220000 - Di / fd titou	520	720
419151300000 - Di / fd college	6 244	5 880
419151400000 - Di / fd lycee	14 415	18 185
419152200000 - Acomptes ecole	43 080	42 270
419152220000 - Acomptes titou	1 735	1 638
419152300000 - Acomptes college	58 863	60 624
419152400000 - Acomptes lycee	82 229	101 784
	209 786	234 119
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000000000 - Frns generaux	148 646	74 137
408100000000 - Fournisseurs fnp	39 733	101 049
	188 379	175 186
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421000000000 - Remunerations dues personnel	108 066	92 632
422000000000 - Comite d'entreprise	2 426	2 252
423000000000 - Personnel note ou avance/ frais	987	747
427000000000 - Oppositions / salaires	26	363
428200000000 - Personnel - conges a payer	106 245	94 465
428620000000 - Personnel - primes	55 900	39 174
431100000000 - Urssaf	54 225	46 422
437200000000 - Mutuelle	2 779	2 478
437310000000 - Retraite	16 634	14 242
437321000000 - Prevoyance personnel ogec	4 627	4 202
438200000000 - Personnel - ch soc/conges a payer	37 124	34 501
438620000000 - Urssaf enseignant a payer	648	525
438630000000 - Prev enseignant a payer	8 106	6 562
441912000000 - Region subv equipt a utiliser	548 623	802 269
441913000000 - Departement subv equipt a utiliser	4 422	49 252
442100000000 - Prelevement a la source	4 364	3 895
444000000000 - Etat - is pers. morales but non luc	707	940
447110000000 - Taxe sur les salaires		413
447330000000 - Particip employeurs fcp	4 955	5 366
447340000000 - Particip employeurs effort constr	13 143	12 232
448200000000 - Etat - ch fisc / conges a payer	4 515	4 015
448620000000 - Taxe fonciere a payer	36 370	34 653
448630000000 - Etat - impots pf a payer	3 465	1 960
	1 018 358	1 253 560
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
404100000000 - Frns d'immobilisations	287 185	73 378
404600000000 - Frns d'immobilisations litige		211 568



## Bilan détaillé

	au 31/08/2022	au 31/08/2021
404700000000 - Frns immos retenues garanties	63 674	46 304
408400000000 - Fournisseurs immobilisations fnp	56 196	9 261
	407 054	340 513
<b>Autres dettes</b>		
411100000000 - Familles - eleves	415	290
411500000000 - Clients cfp	4 509	3 188
419800000000 - R.r.r.a accorder et avoirs a etabli	6 000	
467200000000 - Activites ecole	2 140	669
467400000000 - Activites lycee	300	
467710000000 - Crediturs tablettes	4 200	4 480
487850000000 - Fonds social region à imputer	2 815	
	20 379	8 628
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487350000000 - Pds constates d av animation	2 973	5 138
487840000000 - Fonds social rectorat	100	250
487870000000 - Fonds social département à imputer	150	
	3 223	5 388
<b>Total IV</b>	<b>4 199 669</b>	<b>4 864 147</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>17 940 148</b>	<b>17 615 682</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>2 753 802,68</b>		<b>2 885 704,25</b>		<b>-131 901,57</b>	<b>-4,57</b>
Ventes de biens						
707100000000 - Livres d'enseignements revend	31 760,25	1,15	31 860,52	1,10	-100,27	-0,31
707200000000 - Fournitures d'enseignements r	20 344,55	0,74	18 900,00	0,65	1 444,55	7,64
707302000000 - Tablettes	223 331,33	8,08	215 566,00	7,42	7 765,33	3,60
	275 436,13	9,96	266 326,52	9,17	9 109,61	3,42
Ventes de prestations services						
706110000000 - Familles : enseignements	1 369 422,50	49,54	1 381 666,85	47,55	-12 244,35	-0,89
706121000000 - Restauration dp	593 080,33	21,45	551 034,55	18,97	42 045,78	7,63
706122000000 - Restauration tickets	56 668,05	2,05	42 888,33	1,48	13 779,72	32,13
706123000000 - Cafeteria	77 488,75	2,80	48 717,75	1,68	28 771,00	59,06
706220000000 - Restauration autres	1 175,31	0,04	640,00	0,02	535,31	83,64
706610000000 - Cfp / pole emploi	2 940,00	0,11	43 342,00	1,49	-40 402,00	-93,22
706622100000 - Cfp / Conseil Régional	7 383,22	0,27			7 383,22	
706622210000 - Cfp / f <sup>i</sup> region / secretaire me	55 857,77	2,02	56 015,60	1,93	-157,83	-0,28
706622212000 - Cfp / f <sup>i</sup> region / secretaire juri	23 230,46	0,84	37 868,95	1,30	-14 638,49	-38,66
706622213000 - Cfp / f <sup>i</sup> region / technico com	27 851,82	1,01			27 851,82	
706622215000 - Cfp / f <sup>i</sup> region / open r	8 312,46	0,30			8 312,46	
706622216000 - Cfp / f <sup>i</sup> region / reconversion	3 113,10	0,11			3 113,10	
706622217000 - Cfp / f <sup>i</sup> region / cvpp hrt			11 698,69	0,40	-11 698,69	-100,00
706622218000 - Cfp / f <sup>i</sup> region / cvpp aps			35 090,92	1,21	-35 090,92	-100,00
706624000000 - Cfp / autres	8 757,22	0,32	2 800,00	0,10	5 957,22	212,76
706711000000 - Cfp / opca bts	47 166,14	1,71	212 221,65	7,30	-165 055,51	-77,78
706713000000 - Cfp / opca cap			8 106,60	0,28	-8 106,60	-100,00
706714000000 - Cfp / opca bachelor	1 048,00	0,04	4 273,05	0,15	-3 225,05	-75,47
706721000000 - Cfp / entreprises bts	24 400,00	0,88	29 512,81	1,02	-5 112,81	-17,32
706732000000 - Cfp / stagiaires cap pe			6 148,00	0,21	-6 148,00	-100,00
708121000000 - Repas peronnel	33 083,80	1,20	31 638,35	1,09	1 445,45	4,57
708220000000 - Sorties pedagogiques et activit	55 155,44	2,00	36 764,00	1,27	18 391,44	50,03
708240000000 - Etudes aides devoirs	5 728,25	0,21	7 397,00	0,25	-1 668,75	-22,56
708250000000 - Photos	12 710,00	0,46	15 388,00	0,53	-2 678,00	-17,40
708290000000 - Garderie	68 043,26	2,46	64 380,20	2,22	3 663,06	5,69
708400000000 - Mise a disposition de personne	514,00	0,02	342,85	0,01	171,15	49,92
708800000000 - Autres produits d'activites anne	5 710,37	0,21	4 054,78	0,14	1 655,59	40,83
708810000000 - Licence Global Exam	2 200,00	0,08			2 200,00	
709121000000 - Remise enfant personnel ogec	-5 519,40	-0,20	-5 919,00	-0,20	399,60	-6,75
709611000000 - Remise conv sur enseig	-7 154,30	-0,26	-6 694,20	-0,23	-460,10	6,87
	2 478 366,55	89,65	2 619 377,73	90,15	-141 011,18	-5,38
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 557 021,52</b>		<b>2 733 773,48</b>		<b>823 248,04</b>	<b>30,11</b>
Concours publics et subventions d'exploitation						
733000000000 - Taxe d'apprentissage affectee	76 023,47	2,75	54 809,41	1,89	21 214,06	38,71
734100000000 - Financement form apprentissa	1 603 469,10	58,00	834 425,99	28,72	769 043,11	92,16
734110000000 - Financement form apprentissa	79 554,33	2,88			79 554,33	
735100000000 - Forfait etat	693 055,22	25,07	713 827,60	24,57	-20 772,38	-2,91
735200000000 - Forfait region	641 552,00	23,21	649 615,10	22,36	-8 063,10	-1,24
735300000000 - Forfait departement	261 068,00	9,44	271 293,00	9,34	-10 225,00	-3,77
735400000000 - Forfait commune	161 658,00	5,85	163 794,00	5,64	-2 136,00	-1,30
742810000000 - Region / eif	4 628,00	0,17	4 187,88	0,14	440,12	10,51
742811000000 - Region / avl			6 163,50	0,21	-6 163,50	-100,00
748800000000 - Autres subventions d'exploitati			2 000,00	0,07	-2 000,00	-100,00

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom	3 521 008,12	127,37	2 700 116,48	92,93	820 891,64	30,40
Ressources liées à la générosité du public						
754500000000 - Dons manuels divers	6 059,40	0,22	7 463,00	0,26	-1 403,60	-18,81
	6 059,40	0,22	7 463,00	0,26	-1 403,60	-18,81
Contributions financières						
755600000000 - Droits d'inscription	29 954,00	1,08	26 194,00	0,90	3 760,00	14,35
	29 954,00	1,08	26 194,00	0,90	3 760,00	14,35
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
781550000000 - Reprise sur provisions charges	85 089,00	3,08	10 000,00	0,34	75 089,00	750,89
781580000000 - Rep.prov.risques charges div			4 300,00	0,15	-4 300,00	-100,00
781740000000 - Rep.prov.creances familles	2 465,16	0,09	4 698,41	0,16	-2 233,25	-47,53
791200000000 - Transfert de charges de perso	15 959,26	0,58	11 967,06	0,41	3 992,20	33,36
	103 513,42	3,74	30 965,47	1,07	72 547,95	234,29
Utilisation des fonds dédiés						
789000000000 - Utilisation des fonds dedies			251,89	0,01	-251,89	-100,00
			251,89	0,01	-251,89	-100,00
Autres produits						
758861000000 - Rfa fournisseur	7 208,10	0,26	8 377,80	0,29	-1 169,70	-13,96
758862000000 - Produits divers autres	1,29		38,47		-37,18	-96,65
	7 209,39	0,26	8 416,27	0,29	-1 206,88	-14,34
<b>Total I</b>	<b>6 421 547,01</b>	<b>232,29</b>	<b>5 659 111,36</b>	<b>194,77</b>	<b>762 435,65</b>	<b>13,47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
607110000000 - Achats ouvrages	26 825,00	0,97	22 198,15	0,76	4 626,85	20,84
607130000000 - Achats tablettes	12 421,20	0,45	3 505,20	0,12	8 916,00	254,36
607140000000 - Achats photos	7 221,30	0,26	9 712,60	0,33	-2 491,30	-25,65
	46 467,50	1,68	35 415,95	1,22	11 051,55	31,21
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
604520000000 - Entretien espace verts			909,84	0,03	-909,84	-100,00
604570000000 - Prestation informatique	1 416,00	0,05			1 416,00	
604591000000 - Collecte courrier	1 704,40	0,06	1 199,60	0,04	504,80	42,08
604830000000 - Sport	4 033,38	0,15	908,75	0,03	3 124,63	343,84
604870000000 - Loisirs	58 751,06	2,13	34 717,12	1,19	24 033,94	69,23
606110000000 - Eau	25 254,69	0,91	15 445,85	0,53	9 808,84	63,50
606120000000 - Electricite	69 645,63	2,52	63 202,67	2,18	6 442,96	10,19
606130000000 - Gaz	96 234,67	3,48	95 824,83	3,30	409,84	0,43
606160000000 - Carburant	126,78				126,78	
606200000000 - Denrees alimentaires	218 056,52	7,89	185 373,53	6,38	32 682,99	17,63
606310000000 - Fournitures atelier entretien	12 444,45	0,45	12 159,83	0,42	284,62	2,34
606320000000 - Fournitures/petits mat nettoyyag	30 450,14	1,10	28 568,20	0,98	1 881,94	6,59
606340000000 - Petits materiel cuisine	2 802,47	0,10	865,31	0,03	1 937,16	223,87
606370000000 - Infirmerie	526,32	0,02	2 994,49	0,10	-2 468,17	-82,42
606380000000 - Autres fournitures/petits equip	23 542,29	0,85	14 753,17	0,51	8 789,12	59,57
606410000000 - Fournitures/petits mat informati	8 320,05	0,30	32 423,36	1,12	-24 103,31	-74,34
606420000000 - Fournitures/petits mat reprogra	14 488,70	0,52	11 426,73	0,39	3 061,97	26,80
606430000000 - Fournitures/ petits mat admin	3 347,39	0,12	4 540,36	0,16	-1 192,97	-26,27
606811000000 - Enseign / fourm inform-multim	19 858,15	0,72	28 314,30	0,97	-8 456,15	-29,87
606812000000 - Enseign / fourm tech et prof	19 546,18	0,71	13 501,21	0,46	6 044,97	44,77
606813000000 - Enseign / fourm denrees	1 704,28	0,06	2 214,12	0,08	-509,84	-23,03
606814100000 - Enseign / cdi - presse/abonne	7 803,34	0,28	6 941,05	0,24	862,29	12,42

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606814200000 - Enseigt / cdi - ouvrages	1 255,48	0,05	1 034,71	0,04	220,77	21,34
606814300000 - Enseigt / cdi - autres fourniture	761,61	0,03	381,81	0,01	379,80	99,47
606815000000 - Enseigt / fourn reprographie			6,26		-6,26	-100,00
606816000000 - Enseigt / librairie-fourn-papet	36 420,92	1,32	45 194,86	1,56	-8 773,94	-19,41
606817000000 - Enseigt / livres numeriques	22 006,30	0,80	21 213,00	0,73	793,30	3,74
606818000000 - Enseigt / equip indiv a la form			4 248,05	0,15	-4 248,05	-100,00
606819000000 - Enseigt / autres mat et fourn	59,90		134,65		-74,75	-55,51
606832000000 - Cfp / fourn tech et profess	552,16	0,02			552,16	
606833000000 - Cfp / fourn denrees	347,89	0,01	434,03	0,01	-86,14	-19,85
606834100000 - Cfp / cdi - presse/abonnement	999,80	0,04	243,34	0,01	756,46	310,87
606835000000 - Cfp / fourn reprographie	884,74	0,03			884,74	
606839000000 - Cfp / autres fourn	40,00				40,00	
606840000000 - Ped/mat.mob.scolaire	1 409,53	0,05	3 346,14	0,12	-1 936,61	-57,88
606850000000 - Ped/particip cooperative	89,00				89,00	
613210000000 - Loyer cfdlc	111 561,61	4,04	110 240,88	3,79	1 320,73	1,20
613511000000 - Location copieurs	23 684,83	0,86	23 508,09	0,81	176,74	0,75
613512000000 - Location machine a affranchir	1 135,79	0,04	1 142,19	0,04	-6,40	-0,56
613513000000 - Location tablettes	214 982,76	7,78	199 285,08	6,86	15 697,68	7,88
613514000000 - Location vehicule	146,24	0,01			146,24	
613515000000 - Autre location	9 503,37	0,34	3 331,92	0,11	6 171,45	185,22
614100000000 - Contributions revenus locatifs	2 776,22	0,10	2 756,03	0,09	20,19	0,73
615210000000 - Ent et reparation de nature pro	427,38	0,02	663,05	0,02	-235,67	-35,54
615220000000 - Ent et reparation de nature loc	13 882,06	0,50	4 951,70	0,17	8 930,36	180,35
615530000000 - Ent.rep.biens pedagogiques	88,99				88,99	
615540000000 - Ent.rep. materiel et outillage	7 194,38	0,26	3 530,93	0,12	3 663,45	103,75
615610000000 - Maintenance-telephone	4 519,40	0,16	4 470,87	0,15	48,53	1,09
615620000000 - Maintenance-chauffage	15 707,80	0,57	21 708,72	0,75	-6 000,92	-27,64
615630000000 - Maintenance-copieur	15 672,87	0,57	16 218,17	0,56	-545,30	-3,36
615641000000 - Maintenance-informatique	11 015,83	0,40	13 043,77	0,45	-2 027,94	-15,55
615642000000 - Maintenance-log.amadeus	5 760,00	0,21	9 120,00	0,31	-3 360,00	-36,84
615643000000 - Maintenance tablettes	5 051,36	0,18			5 051,36	
615650000000 - Maintenance-ascenseur	12 938,40	0,47	16 600,32	0,57	-3 661,92	-22,06
615661000000 - Maintenance hygiene adouciss	2 115,60	0,08	974,40	0,03	1 141,20	117,12
615662000000 - Maintenance hygiene locaux	4 195,58	0,15	3 777,50	0,13	418,08	11,07
615663000000 - Maintenance hygiene analyse	3 920,43	0,14	1 278,00	0,04	2 642,43	206,76
615671000000 - Maintenance-securite telesurv	5 337,03	0,19	3 080,84	0,11	2 256,19	73,23
615672000000 - Maintenance securite incendie	29 171,89	1,06	26 385,46	0,91	2 786,43	10,56
615681000000 - Maintenance-installations sport	1 319,93	0,05	699,79	0,02	620,14	88,62
615682000000 - Maintenance install gaz et elec	26 806,04	0,97	16 248,55	0,56	10 557,49	64,97
615683000000 - Maintenance des espaces vert	2 756,25	0,10			2 756,25	
615690000000 - Maintenance-portail	1 586,40	0,06	4 011,30	0,14	-2 424,90	-60,45
616100000000 - Assurances multirisques	12 088,94	0,44	11 627,09	0,40	461,85	3,97
616300000000 - Assurances transport	1 096,00	0,04	1 697,00	0,06	-601,00	-35,42
616600000000 - Assurances responsabil.civile	6 783,32	0,25	6 783,32	0,23		
616700000000 - Assurances materiels	351,99	0,01	503,33	0,02	-151,34	-30,07
616900000000 - Assurance a.t. eleves	2 335,99	0,08	2 408,34	0,08	-72,35	-3,00
621100000000 - Personnel interimaire	18 112,62	0,66	1 205,40	0,04	16 907,22	NS
622610000000 - Honoraires administratifs	23 849,00	0,86	27 951,99	0,96	-4 102,99	-14,68
622611000000 - Honoraires litiges bat a/b			4 141,53	0,14	-4 141,53	-100,00
622621000000 - Honoraires formation initiale	357,50	0,01	530,00	0,02	-172,50	-32,55
622622000000 - Honoraires fpc (cdp)	345 280,92	12,49	241 644,55	8,32	103 636,37	42,89
622710000000 - Frais cabinet recouvrement	2 979,74	0,11	1 396,88	0,05	1 582,86	113,31

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622720000000 - Frais d'actes	95,43				95,43	
623100000000 - Annonces et insertions	29 186,73	1,06	45 696,93	1,57	-16 510,20	-36,13
623200000000 - Publicite sdr	66 568,56	2,41	66 797,04	2,30	-228,48	-0,34
623300000000 - Manifestations et expositions	19 310,17	0,70	4 058,40	0,14	15 251,77	375,81
623400000000 - R.esp lycee cadeaux a la client	6 117,78	0,22	3 695,20	0,13	2 422,58	65,56
623600000000 - Manifestations et expositions	3 421,48	0,12	725,84	0,02	2 695,64	371,38
625100000000 - Voyages et déplacements	16 809,15	0,61	7 311,52	0,25	9 497,63	129,90
625600000000 - Missions	4 206,98	0,15	928,70	0,03	3 278,28	353,00
625700000000 - Receptions	19 545,50	0,71	2 393,39	0,08	17 152,11	716,65
626300000000 - Affranchissements	13 417,29	0,49	14 172,71	0,49	-755,42	-5,33
626510000000 - Telephone services generaux	4 881,83	0,18	4 551,49	0,16	330,34	7,26
626511000000 - Mobiles services generaux	250,03	0,01	242,61	0,01	7,42	3,06
626511200000 - Mobile entretien	171,73	0,01	155,46	0,01	16,27	10,47
626511300000 - Mobile informatique	169,00	0,01	161,03	0,01	7,97	4,95
626511400000 - Mobile direction	878,43	0,03	710,09	0,02	168,34	23,71
626511500000 - Mobiles autres	875,65	0,03	589,88	0,02	285,77	48,45
626512000000 - Aplim sms	2 255,91	0,08	2 163,28	0,07	92,63	4,28
626513000000 - Internet	1 890,69	0,07	2 441,97	0,08	-551,28	-22,58
627800000000 - Autres frais bancaires	2 139,63	0,08	2 132,30	0,07	7,33	0,34
628110000000 - Cotisat° services de tutelle n.	26 124,00	0,94	22 784,00	0,78	3 340,00	14,66
628120000000 - Cotisat° services de tutelle di	58 955,00	2,13	57 670,00	1,98	1 285,00	2,23
628130000000 - Cotisations aux udogec/urogec	12 862,68	0,47	12 980,28	0,45	-117,60	-0,91
628160000000 - Cotisations liees a des mutuali	15 867,51	0,57	15 759,88	0,54	107,63	0,68
628170000000 - Cotisations aux organisations	2 429,41	0,09	3 071,84	0,11	-642,43	-20,91
628180000000 - Autres cotisations	13 709,73	0,50	11 546,69	0,40	2 163,04	18,73
628400000000 - Frais recrutement personnel	774,85	0,03	1 234,75	0,04	-459,90	-37,25
628500000000 - Frais certification cfp	5 212,00	0,19	720,00	0,02	4 492,00	623,89
	1 959 505,83	70,88	1 704 133,44	58,65	255 372,39	14,99
<b>Aides financières</b>						
656110000000 - Aide fds social etablbt scolarite	11 486,50	0,42	7 542,50	0,26	3 944,00	52,29
656111100000 - Aide fds social etablbt restaurat	1 482,00	0,05	5 795,00	0,20	-4 313,00	-74,43
656111200000 - Aide fds social etablbt restaurat	200,00	0,01	1 045,00	0,04	-845,00	-80,86
656112000000 - Aide fds social etablbt etude/gar	2 855,00	0,10	1 779,00	0,06	1 076,00	60,48
657110000000 - Participation esa-ccab	9 348,10	0,34			9 348,10	
	25 371,60	0,92	16 161,50	0,56	9 210,10	56,99
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>						
631100000000 - Taxes/salaires	112 657,89	4,08	95 921,22	3,30	16 736,67	17,45
631700000000 - Ch fisc / conges payes	500,64	0,02	2 344,41	0,08	-1 843,77	-78,65
633300000000 - Particip employeurs fpc	27 626,35	1,00	24 423,16	0,84	3 203,19	13,12
633400000000 - Particip employeur effort constr	8 095,06	0,29	7 631,08	0,26	463,98	6,08
633500000000 - Particip trav handicapes	4 944,00	0,18	4 628,00	0,16	316,00	6,83
635120000000 - Taxes foncieres	53 696,67	1,94	49 611,66	1,71	4 085,01	8,23
	207 520,61	7,51	184 559,53	6,35	22 961,08	12,44
<b>Salaires et traitements</b>						
641100000000 - Salaires, appointements	1 791 720,10	64,81	1 705 784,21	58,71	85 935,89	5,04
641200000000 - Conges payes	11 779,86	0,43	50 643,44	1,74	-38 863,58	-76,74
641310000000 - Primes	64 350,00	2,33	40 134,10	1,38	24 215,90	60,34
641410000000 - Indemnites et avantages divers	250,00	0,01			250,00	
641411000000 - Indemnites departs en retraite			1 530,88	0,05	-1 530,88	-100,00
641412000000 - Indemnites de licenciements			18 708,11	0,64	-18 708,11	-100,00
641481000000 - Indemnites de rupture conv.			4 500,00	0,15	-4 500,00	-100,00
641482000000 - Indemnites transactionnelles			4 000,00	0,14	-4 000,00	-100,00

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales	1 868 099,96	67,57	1 825 300,74	62,82	42 799,22	2,34
645100000000 - Urssaf	356 802,99	12,91	362 765,54	12,49	-5 962,55	-1,64
645200000000 - Cotisations frais de sante	20 887,82	0,76	18 673,41	0,64	2 214,41	11,86
645312000000 - Cotisations retraite	104 163,59	3,77	106 295,61	3,66	-2 132,02	-2,01
645320000000 - Cotisations prevoyance	25 023,87	0,91	23 227,90	0,80	1 795,97	7,73
647120000000 - Remboursement de transport	1 720,97	0,06	1 211,85	0,04	509,12	42,01
647200000000 - Dotation au cse	100 950,98	3,65	25 912,11	0,89	75 038,87	289,59
647500000000 - Medecine du travail	8 185,20	0,30	7 374,40	0,25	810,80	10,99
647800000000 - Stages format.et perfectionne	12 048,50	0,44	7 914,00	0,27	4 134,50	52,24
648352000000 - Cotisations prevoyance enseig	45 553,93	1,65	39 955,87	1,38	5 598,06	14,01
648353000000 - Cotisations u.r.s.s.a.f enseigna	4 338,82	0,16	2 361,11	0,08	1 977,71	83,76
648430000000 - Autres charges de personnel	91,08		81,90		9,18	11,21
648720000000 - Autres indemnites de stage			400,00	0,01	-400,00	-100,00
648820000000 - Ch soc / conges payes	2 622,39	0,09	13 744,70	0,47	-11 122,31	-80,92
	682 390,14	24,68	609 918,40	20,99	72 471,74	11,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
681120000000 - Dot. amortiss. immos corporell	1 258 225,02	45,51	1 247 062,32	42,92	11 162,70	0,90
681740000000 - Dot. prov. d'ÉprÉc. crÉances cli	627,61	0,02	3 054,42	0,11	-2 426,81	-79,45
	1 258 852,63	45,54	1 250 116,74	43,03	8 735,89	0,70
Dotations aux provisions						
681550000000 - Dot provision oeuvres sociales	25 000,00	0,90	85 089,00	2,93	-60 089,00	-70,62
	25 000,00	0,90	85 089,00	2,93	-60 089,00	-70,62
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
651600000000 - Droits d'auteur et de reproducti	1 268,57	0,05	2 207,70	0,08	-939,13	-42,54
654000000000 - Pertes s/crÉances irrÉcouvrabl			928,63	0,03	-928,63	-100,00
654100000000 - Creances de l'exercice	405,30	0,01	57,70		347,60	602,43
654400000000 - Creances des exercices anteri	9 572,69	0,35	3 365,25	0,12	6 207,44	184,46
658810000000 - Autres charges	65,16		18,71		46,45	248,26
	11 311,72	0,41	6 577,99	0,23	4 733,73	71,96
<b>Total II</b>	<b>6 084 519,99</b>	<b>220,10</b>	<b>5 717 273,29</b>	<b>196,77</b>	<b>367 246,70</b>	<b>6,42</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>337 027,02</b>	<b>12,19</b>	<b>-58 161,93</b>	<b>-2,00</b>	<b>395 188,95</b>	<b>-679,46</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilées						
764100000000 - Interets sur livrets	1 343,49	0,05	5 418,82	0,19	-4 075,33	-75,21
764200000000 - Interets sur cat	11 965,27	0,43	9 731,74	0,33	2 233,53	22,95
	13 308,76	0,48	15 150,56	0,52	-1 841,80	-12,16
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total III</b>	<b>13 308,76</b>	<b>0,48</b>	<b>15 150,56</b>	<b>0,52</b>	<b>-1 841,80</b>	<b>-12,16</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées						
661163000000 - Interets emprunt sg autres	18 633,29	0,67	26 342,05	0,91	-7 708,76	-29,26
	18 633,29	0,67	26 342,05	0,91	-7 708,76	-29,26
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total IV</b>	<b>18 633,29</b>	<b>0,67</b>	<b>26 342,05</b>	<b>0,91</b>	<b>-7 708,76</b>	<b>-29,26</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-5 324,53</b>	<b>-0,19</b>	<b>-11 191,49</b>	<b>-0,39</b>	<b>5 866,96</b>	<b>-52,42</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>331 702,49</b>	<b>12,00</b>	<b>-69 353,42</b>	<b>-2,39</b>	<b>401 055,91</b>	<b>-578,28</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
771810000000 - Acomptes non remboursés	4 631,00	0,17	3 558,00	0,12	1 073,00	30,16
772800000000 - Autres produits/exercice ant.	63 720,24	2,30	33 989,00	1,17	29 731,24	87,47
	68 351,24	2,47	37 547,00	1,29	30 804,24	82,04
Sur opérations en capital						
775200000000 - Prod cessions actifs - immo co	3 299,80	0,12			3 299,80	
	3 299,80	0,12			3 299,80	
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
777810000000 - Taxe appr..affectée a amort i	114 895,03	4,16	120 568,73	4,15	-5 673,70	-4,71
777880000000 - Autres subvent* d'investisse	267 336,84	9,67	250 983,46	8,64	16 353,38	6,52
778000000000 - Autres produits exceptionnels	4 623,50	0,17	368 404,30	12,68	-363 780,80	-98,74
	386 855,37	13,99	739 956,49	25,47	-353 101,12	-47,72
<b>Total V</b>	<b>458 506,41</b>	<b>16,59</b>	<b>777 503,49</b>	<b>26,76</b>	<b>-318 997,08</b>	<b>-41,03</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
671800000000 - Autres charges except de gesti	2 482,87	0,09	16 238,95	0,56	-13 756,08	-84,71
672000000000 - Charges/exercices antérieurs	70 079,61	2,53	10 700,80	0,37	59 378,81	554,90
	72 562,48	2,62	26 939,75	0,93	45 622,73	169,35
Sur opérations en capital						
675200000000 - Vnc actifs cÉdÉs - immo corpo	2 847,47	0,10			2 847,47	
	2 847,47	0,10			2 847,47	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
687120000000 - Dot.amort.exception.immobilis.			8 985,57	0,31	-8 985,57	-100,00
			8 985,57	0,31	-8 985,57	-100,00
<b>Total VI</b>	<b>75 409,95</b>	<b>2,73</b>	<b>35 925,32</b>	<b>1,24</b>	<b>39 484,63</b>	<b>109,91</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>383 096,46</b>	<b>13,86</b>	<b>741 578,17</b>	<b>25,52</b>	<b>-358 481,71</b>	<b>-48,34</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
695100000000 - Impot ste pers morale non lucr	2 212,00	0,08	2 273,00	0,08	-61,00	-2,68
	2 212,00	0,08	2 273,00	0,08	-61,00	-2,68
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>6 893 362,18</b>	<b>249,35</b>	<b>6 451 765,41</b>	<b>222,05</b>	<b>441 596,77</b>	<b>6,84</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>6 180 775,23</b>	<b>223,58</b>	<b>5 781 813,66</b>	<b>198,99</b>	<b>398 961,57</b>	<b>6,90</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>712 586,95</b>	<b>25,78</b>	<b>669 951,75</b>	<b>23,06</b>	<b>42 635,20</b>	<b>6,36</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Compte de résultat par section



## 1 - Synthèse - résultats par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2022

en euros

RECAPITULATION	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL	Rappel 2020/21	Variation en %
TOTAL DES PRODUITS	759 554,86 0,11	55 414,01 0,01	542 990,13 0,08	1 054 890,11 0,15	2 542 594,03 0,37	1 937 919,04 0,28	6 893 362,18 1,00	6 451 765,41	6,84%
TOTAL DES CHARGES	827 431,26 0,13	83 000,13 0,01	580 303,68 0,09	1 132 400,76 0,18	2 315 247,24 0,37	1 242 392,16 0,20	6 180 775,23 1,00	5 781 813,66	6,90%
RESULTAT	-67 876,40	-27 586,12	-37 313,55	-77 510,65	227 346,79	695 526,88	712 586,95	669 951,75	

Rappel résultat n-1	58 739,06	-60 363,24	51 327,60	23 302,24	291 162,68	305 783,41	669 951,75
Variation en euros	-126 615,46	32 777,12	-88 641,15	-100 812,89	-63 815,89	389 743,47	42 635,20

RESULTAT	-67 876,40	-27 586,12	-37 313,55	-77 510,65	227 346,79	695 526,88	712 586,95
Report à nouveau antérieur	-74 367,71	-344 350,37	427 824,03	-145 697,64	712 965,93	286 914,33	863 288,57
Sous-total	-142 244,11	-371 936,49	390 510,48	-223 208,29	940 312,72	982 441,21	1 575 875,52
Affectation au fonds de réserve	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	800 000,00	1 350 000,00
A reporter à nouveau	-142 244,11	-371 936,49	390 510,48	-223 208,29	390 312,72	182 441,21	225 875,52
TOTAL du fonds avant affectation de l'exercice	600 000,00	0,00	320 000,00	430 000,00	7 450 000,00	200 000,00	9 000 000,00
TOTAL du fonds de réserve après affectation	600 000,00	0,00	320 000,00	430 000,00	8 000 000,00	1 000 000,00	10 350 000,00

	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015
repas	repas	repas	repas	repas	repas	repas	repas	repas
variation ->	101301	91343	70768	96307	98450	98686	97413	93215
	9 958	20575	-25 539	-2 143	-236	1 273	4 198	
élèves	élèves	élèves	élèves	élèves	élèves	élèves	élèves	élèves
variation ->	1712	1717	1726	1739	1709	1699	1670	1669
	-5	-9	-13	30	10	29	1	
heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp	heures cfp
variation ->	157323	126548	89245	102983	122137	144648	154827	153810
	30775	37303	-13738	-19154	-22511	-10179	1317	
en ETP	en ETP	en ETP	en ETP	en ETP	en ETP	en ETP	en ETP	en ETP
variation ->	64,44	61,42	56,45	64,20	63,64	62,24	63,97	61,62
	3,02	4,97	-7,75	0,56	1,40	-1,73	2,35	
caf	caf **	caf	caf	caf	caf	caf	caf	caf
variation ->	1526654	1257727	859624	818341	875465	1095744	1028362	747565
	268927	398103	41283	-57124	-220279	67382	280797	

\*\* HORS incidence produit exceptionnel bâtiment A/B = 356 628 euros

affectation de la taxe d'apprentissage								
A	investissement	47873	77050	40542	164835	150777	88998	87813
B	exploitation	76023	54809	103520	19572	41374	126862	115908
C	total	123896	131859	144062	184408	192150	215861	203721
CAF corrigée (CAF+ ligne A)		1574527	1334777	900166	983177	1026242	1184742	1116175

## 2- Produits par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2022 en euros

PRODUITS	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL 2021/22	TOTAL 2020/21	Variation en k euros	variation en %
Redevances familiales	707 985,35	44 398,00	249 873,26	355 824,39	727 080,24	0,00	2 085 161,24	2 024 897,37	60	2,98%
Subventions forfait	0,00	0,00	161 658,00	499 455,18	1 096 220,04	0,00	1 757 333,22	1 798 529,70	-41	-2,29%
Autres subventions de fonctionnem	0,00	0,00	0,00	0,00	80 651,47	0,00	80 651,47	67 160,79	13	20,09%
Produits d'activités annexes	33 410,27	3 724,97	113 791,72	118 537,75	188 631,35	1 893 568,81	2 351 664,87	1 695 232,87	656	38,72%
Autres produits de gestion courante	4 039,52	1 015,11	4 834,25	7 996,15	24 688,89	648,87	43 222,79	42 073,27	1	2,73%
Reprise subventions équipement	848,70	0,00	0,00	48 154,12	332 794,35	434,70	382 231,87	371 552,19	11	2,87%
Transferts de charges	1 604,64	5 503,96	914,66	4 536,00	0,00	3 400,00	15 959,26	11 967,06	4	33,36%
Produits financiers	1 139,56	33,58	1 938,37	2 598,45	4 378,95	3 219,85	13 308,76	15 150,56	-2	-12,16%
Produits exceptionnels	290,62	134,26	1 332,49	2 212,01	55 041,62	17 263,54	76 274,54	405 951,30	-330	-81,21%
Reprises sur provisions	10 236,20	604,13	8 647,38	15 576,06	33 107,12	19 383,27	87 554,16	19 250,30	68	354,82%
Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>759 554,86</b>	<b>55 414,01</b>	<b>542 990,13</b>	<b>1 054 890,11</b>	<b>2 542 594,03</b>	<b>1 937 919,04</b>	<b>6 893 362,18</b>	<b>6 451 765,41</b>	<b>442</b>	<b>6,84%</b>
%otage	11,02%	0,80%	7,88%	15,30%	36,88%	28,11%	100,00%			

total produits	6 893 362,18
moins reprise de subv invest	-382 231,87
moins reprise de provisions	-87 554,16
plus part TA affectée aux investissements	47 873,00
A total retraité	6 471 449,15
total charges	6 180 775,23
moins dotation aux amortissements	-1 258 225,02
moins dotation aux provisions	-25 627,61
B total retraité	4 896 922,60
A-B SOIT CAF de l'exercice	<b>1 574 526,55</b> incluant les éléments exceptionnels
	0,00 neutralisation des éléments exceptionnels significatifs
CAF corrigée	<b>1 574 526,55</b>
seuil de déclenchement	<b>1 100 000,00</b>
soit base de calcul NAO	<b>474 526,55</b>
Coefficient	<b>15%</b>
Soit montant théorique NAO	<b>71179</b>
Limité selon accord du 15 juin 2022 à	<b>25000</b>

## 3- Charges par Section

OGEC SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2022

en euros

NS = non significatif

CHARGES	RESTAURATION	TITOU VINCENT	ECOLE	COLLEGE	LYCEE	CENTRE DE FORMATION	TOTAL 2021/22	TOTAL 2020/21	Variation en k euros	variation en %
Matières et fournitures	250 994,81	5 145,52	95 652,66	114 663,61	218 833,63	46 061,49	731 351,72	667 937,12	63	9,49%
Charges externes	32 065,04	2 197,23	38 267,33	154 061,16	284 543,71	44 780,21	555 914,68	510 046,64	46	8,99%
Autres charges externes	4 312,84	1 484,52	35 870,08	60 516,45	171 209,27	445 313,77	718 706,93	561 565,63	157	27,98%
Impôts et taxes **	3 826,19	559,08	6 429,40	11 386,85	25 489,02	6 006,13	53 696,67	49 611,66	4	8,23%
Charges de personnel	405 082,03	72 005,39	310 113,23	451 543,79	828 220,35	637 349,25	2 704 314,04	2 570 167,01	134	5,22%
Charges de gestion courante	1 682,00	0,00	10 083,00	5 380,56	1 145,74	18 392,02	36 683,32	22 739,49	14	61,32%
Charges financières	0,00	0,00	0,00	7 164,70	11 468,59	0,00	18 633,29	26 342,05	-8	-29,26%
Charges exceptionnelles et is	1 735,06	139,27	10 661,39	2 317,25	46 459,28	16 309,70	77 621,95	38 198,32	39	103,21%
Dotations aux amortissement et provisions										
...Amortissement immobilisations	127 733,29	1 066,62	67 785,53	318 838,89	714 621,10	28 179,59	1 258 225,02	1 247 062,32	11	0,90%
...Provision dépréciation créances	0,00	0,00	108,56	0,00	519,05	0,00	627,61	3 054,42	-2	-79,45%
...Provision pour grosses révisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
...Autres provisions pour risques et charges	0,00	402,50	5 332,50	6 527,50	12 737,50	0,00	25 000,00	85 089,00	-60	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>827 431,26</b>	<b>83 000,13</b>	<b>580 303,68</b>	<b>1 132 400,76</b>	<b>2 315 247,24</b>	<b>1 242 392,16</b>	<b>6 180 775,23</b>	<b>5 781 813,66</b>	<b>399</b>	<b>6,90%</b>
%tage	13,39%	1,34%	9,39%	18,32%	37,46%	20,10%	100,00%			

\*\* hors taxes assises sur les salaires lesquelles sont incluses dans les charges de personnel

## 4- Section RESTAURATION

OGEc SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2022

PRODUITS	RESTAURATION 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	707 985,35	642 777,31	65208	10,14%
Subventions Forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	-	-	0	
Produits d'activités annexes	33 410,27	31 226,82	2183	6,99%
Autres produits de gestion courante	4 039,52	2 850,94	1189	
Reprise subvention équipement	848,70	848,70	0	
Transferts de charges	1 604,64	1 119,86	485	
Produits financiers	1 139,56	2 943,07	-1804	
Produits exceptionnels	290,62	145 263,28	-144973	
Reprises sur provisions	10 236,20	1 701,51		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>759 554,86</b>	<b>828 731,49</b>	<b>-69177</b>	<b>-8,35%</b>

CHARGES	RESTAURATION 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	250 994,81	206 203,87	44791	21,72%
Charges externes	32 065,04	25 524,15	6541	25,63%
Autres charges externes	4 312,84	8 405,95	-4093	-48,69%
Impôts et taxes	3 826,19	3 506,43	320	9,12%
Charges de personnel	405 082,03	359 008,56	46073	12,83%
Charges de gestion courante	1 682,00	6 841,75	-5160	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	1 735,06	8 099,66	-6365	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	127 733,29	142 165,86	-14433	-10,15%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	-	10 236,20		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>827 431,26</b>	<b>769 992,43</b>	<b>57439</b>	<b>7,46%</b>

RESULTAT courant non financier	- 68 420,22	- 82 216,33	13796	-16,78%
RESULTAT financier	1 139,56	2 943,07	-1804	
RESULTAT exceptionnel	- 595,74	138 012,32	-138608	
<b>RESULTAT net</b>	<b>- 67 876,40</b>	<b>58 739,06</b>	<b>-126615</b>	<b>-215,56%</b>

<b>Repas servis</b>	<b>101301</b>	<b>91343</b>	<b>9958</b>	<b>10,90%</b>
---------------------	---------------	--------------	-------------	---------------

Capacité d'autofinancement	48772	208591	-159819	
dont CAF exceptionnelle	0	141118		
dont CAF courante	48772	67473		

## 5- Section TITOU - PETITE ENFANCE

OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2022

PRODUITS	TITOU VINCENT Petite Enfance		variation	
	2021/22	2020/21	en euros	en %
Redevances familiales	44 398,00	35 420,26	8978	25,35%
Subventions forfait	-	-	0	
Autres subventions de fonctionnement	-	-	0	
Produits d'activités annexes	3 724,97	3 615,70	109	
Autres produits de gestion courante	1 015,11	814,98	200	
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	5 503,96	292,87	5211	
Produits financiers	33,58	79,37	-46	
Produits exceptionnels	134,26	32,74	102	
Reprises sur provisions	604,13	161,00	443	
	-	-		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>55 414,01</b>	<b>40 416,92</b>	<b>14997</b>	<b>37,11%</b>

CHARGES	TITOU VINCENT Petite Enfance		variation	
	2021/22	2020/21	en euros	en %
Matières et fournitures	5 145,52	3 909,69	1236	31,61%
Charges externes	2 197,23	2 371,03	-174	-7,33%
Autres charges externes	1 484,52	736,63	748	101,53%
Impôts et taxes	559,08	512,36	47	9,12%
Charges de personnel	72 005,39	74 999,12	-2994	-3,99%
Charges de gestion courante	-	-	0	#DIV/0!
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	139,27	45,29	185	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	1 066,62	17 692,49	-16626	-93,97%
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	402,50	604,13		
	-	-		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>83 000,13</b>	<b>100 780,16</b>	<b>-17780</b>	<b>-17,64%</b>

RESULTAT courant non financier	-	27 614,69	-	60 520,64	32906	
RESULTAT financier		33,58		79,37	-46	
RESULTAT exceptionnel	-	5,01		78,03	-83	
<b>RESULTAT net</b>	-	<b>27 586,12</b>	-	<b>60 363,24</b>	<b>32777</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>18</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>80,00%</b>
------------------------	-----------	-----------	----------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>-26721</b>	<b>-42228</b>	<b>15506</b>	
-----------------------------------	---------------	---------------	--------------	--

## 6- Section ECOLE

OGEc SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2022

PRODUITS	ECOLE 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	249 873,26	261 060,57	-11187	-4,29%
Subventions forfait	161 658,00	163 794,00	-2136	-1,30%
Autres subventions de fonctionnement	-	-	0	
Produits d'activités annexes	113 791,72	101 254,88	12537	12,38%
Autres produits de gestion courante	4 834,25	5 563,60	-729	-13,11%
Reprise subvention équipement	-	-	0	
Transferts de charges	914,66	1 218,60	-304	
Produits financiers	1 938,37	319,37	2258	-706,94%
Produits exceptionnels	1 332,49	1 558,23	-226	
Reprises sur provisions	8 647,38	2 484,89	6162	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>542 990,13</b>	<b>536 615,40</b>	<b>6375</b>	<b>1,19%</b>

  

CHARGES	ECOLE 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	95 652,66	102 603,67	-6951	-6,77%
Charges externes	38 267,33	34 756,44	3511	10,10%
Autres charges externes	35 870,08	23 974,98	11895	49,61%
Impôts et taxes	6 429,40	5 892,07	537	9,12%
Charges de personnel	310 113,23	236 613,47	73500	31,06%
Charges de gestion courante	10 083,00	6 265,54	3817	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	10 661,39	233,72	10428	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	67 785,53	66 617,54	1168	1,75%
...Provision dépréciation créances	108,56	289,46	-181	
...Provision pour grosses réparations	-	-		
...Autres provisions pour risques et charges	5 332,50	8 040,91		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>580 303,68</b>	<b>485 287,80</b>	<b>95016</b>	<b>19,58%</b>

  

<b>RESULTAT courant non financier</b>	-	<b>29 923,02</b>	<b>50 322,46</b>	<b>-80245</b>
<b>RESULTAT financier</b>	-	<b>1 938,37</b>	<b>319,37</b>	<b>2258</b>
<b>RESULTAT exceptionnel</b>	-	<b>9 328,90</b>	<b>1 324,51</b>	<b>-10653</b>
<b>RESULTAT net</b>	-	<b>37 313,55</b>	<b>51 327,60</b>	<b>-88641</b>

  

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>376</b>	<b>369</b>	<b>7</b>	<b>1,90%</b>
------------------------	------------	------------	----------	--------------

  

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>27266</b>	<b>123791</b>	<b>-96525</b>	
-----------------------------------	--------------	---------------	---------------	--

## 7- Section COLLEGE

### OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2022

PRODUITS	COLLEGE 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	355 824,39	370 724,87	-14900	-4,02%
Subventions forfait	499 455,18	516 301,63	-16846	-3,26%
Autres subventions de fonctionnement	-	-	0	
Produits d'activités annexes	118 537,75	117 445,17	1093	0,93%
Autres produits de gestion courante	7 996,15	9 825,76	-1830	-18,62%
Reprise subvention équipement	48 154,12	44 184,70	3969	
Transferts de charges	4 536,00	1 972,71	2563	
Produits financiers	2 598,45	1 711,65	887	51,81%
Produits exceptionnels	2 212,01	2 074,59	137	6,62%
Reprises sur provisions	15 576,06	3 179,20	12397	
	-	-	0	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 054 890,11</b>	<b>1 067 420,28</b>	<b>-12530</b>	<b>-1,17%</b>

CHARGES	COLLEGE 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	114 663,61	99 042,48	15621	15,77%
Charges externes *	154 061,16	143 021,88	11039	7,72%
Autres charges externes	60 516,45	45 827,19	14689	32,05%
Impôts et taxes	11 386,85	10 435,22	952	9,12%
Charges de personnel	451 543,79	404 392,99	47151	11,66%
Charges de gestion courante	5 380,56	4 283,25	1097	
Charges financières	7 164,70	11 898,59	-4734	-39,79%
Charges exceptionnelles et IS	2 317,25	1 075,10	1242	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	318 838,89	308 557,65	10281	3,33%
...Provision dépréciation créances	-	250,65	-251	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	6 527,50	15 333,04	-8806	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 132 400,76</b>	<b>1 044 118,04</b>	<b>88283</b>	<b>8,46%</b>

RESULTAT courant non financier	-	120 993,28	32 489,69	-153483	
RESULTAT financier	-	4 566,25	- 10 186,94	5621	
RESULTAT exceptionnel		48 048,88	999,49	47049	
<b>RESULTAT net</b>	<b>-</b>	<b>77 510,65</b>	<b>23 302,24</b>	<b>-100813</b>	

<b>Nombre d'élèves</b>	<b>477</b>	<b>493</b>	<b>-16</b>	<b>-3,25%</b>
------------------------	------------	------------	------------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>184126</b>	<b>300080</b>	<b>-115954</b>	
-----------------------------------	---------------	---------------	----------------	--

## 8- Section LYCEE

## OGEc SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2022

PRODUITS	en euros		variation	
	LYCEE 2021/22	2020/21	en euros	en %
Redevances familiales	727 080,24	714 914,36	12166	1,70%
Subventions forfait	1 096 220,04	1 118 434,07	-22214	-1,99%
Autres subventions de fonctionnement	80 651,47	67 160,79	13491	20,09%
Produits d'activités annexes	188 631,35	159 472,17	29159	18,28%
Autres produits de gestion courante	24 688,89	22 935,50	1753	7,64%
Reprise subvention équipement	332 794,35	326 518,79	6276	1,92%
Transferts de charges	-	6 454,22	-6454	
Produits financiers	4 378,95	6 328,12	-1949	-30,80%
Produits exceptionnels	55 041,62	236 885,33	-181844	NS
Reprises sur provisions	33 107,12	9 735,70	23371	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 542 594,03</b>	<b>2 668 839,05</b>	<b>-126245</b>	<b>-4,73%</b>

CHARGES	en euros		variation	
	LYCEE 2021/22	2020/21	en euros	en %
Matières et fournitures	218 833,63	216 874,43	1959	0,90%
Charges externes	284 543,71	267 924,66	16619	6,20%
Autres charges externes	171 209,27	181 630,83	-10422	-5,74%
Impôts et taxes	25 489,02	24 855,19	634	2,55%
Charges de personnel	828 220,35	919 646,38	-91426	-9,94%
Charges de gestion courante	1 145,74	2 102,97	-957	
Charges financières	11 468,59	14 443,46	-2975	-20,60%
Charges exceptionnelles et IS	46 459,28	26 959,08	19500	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-		
...Amortissement immobilisations	714 621,10	689 233,61	25387	3,68%
...Provision dépréciation créances	519,05	2 514,31	-1995	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	12 737,50	31 491,45	-18754	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 315 247,24</b>	<b>2 377 676,37</b>	<b>-62429</b>	<b>-2,63%</b>

RESULTAT courant non financier	- 106 940,26	- 237 167,02	130227	
RESULTAT financier	- 7 089,64	- 8 115,34	1026	
RESULTAT exceptionnel	341 376,69	536 445,04	-195068	
<b>RESULTAT net</b>	<b>227 346,79</b>	<b>291 162,68</b>	<b>-63816</b>	

Nombre d'élèves	841	845	-4	-0,47%
-----------------	-----	-----	----	--------

Capacité d'autofinancement	589323	678148	-88825	
dont CAF exceptionnelle	0	215510		
dont CAF courante	589323	462637		



## 9- Section CENTRE DE FORMATION

## OGE C SAINT-MICHEL Exercice clos 31/08/2022

en euros

PRODUITS	CFP 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Redevances familiales	-	-	0	
Subventions de fonctionnement	-	-	0	
Produits d'activité du Centre de Formation	1 893 568,81	1 282 218,13	611 351	47,68%
Autres produits de gestion courante	648,87	82,49	566	
Reprise subvention équipement	434,70	-	435	
Transferts de charges	3 400,00	908,80	2 491	
Produits financiers	3 219,85	4 407,72	-1 188	
Produits exceptionnels	17 263,54	20 137,13	-2 874	
Reprises sur provisions	19 383,27	1 988,00	17 395	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 937 919,04</b>	<b>1 309 742,27</b>	<b>628 177</b>	<b>47,96%</b>

CHARGES	CFP 2021/22	2020/21	variation	
			en euros	en %
Matières et fournitures	46 061,49	39 302,98	6 759	17,20%
Charges externes	44 780,21	36 448,48	8 332	22,86%
Autres charges externes	445 313,77	300 990,05	144 324	47,95%
Impôts et taxes	6 006,13	4 410,39	1 596	36,18%
Charges de personnel	637 349,25	575 506,49	61 843	10,75%
Charges de gestion courante	18 392,02	3 245,98	15 146	
Charges financières	-	-	0	
Charges exceptionnelles et IS	16 309,70	1 876,05	14 434	
Dotations aux amortissement et provisions	-	-	0	
...Amortissement immobilisations	28 179,59	22 795,17	5 384	
...Provision dépréciation créances	-	-	0	
...Provision pour grosses réparations	-	-	0	
...Autres provisions pour risques et charges	-	19 383,27	-19 383	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 242 392,16</b>	<b>1 003 958,86</b>	<b>238 433</b>	<b>23,75%</b>

<b>RESULTAT courant non financier</b>	<b>690 918,49</b>	<b>283 114,61</b>	<b>407 804</b>	<b>144,04%</b>
<b>RESULTAT financier</b>	<b>3 219,85</b>	<b>4 407,72</b>	<b>-1 188</b>	
<b>RESULTAT exceptionnel</b>	<b>1 388,54</b>	<b>18 261,08</b>	<b>-16 873</b>	
<b>RESULTAT net</b>	<b>695 526,88</b>	<b>305 783,41</b>	<b>389 743</b>	<b>127,46%</b>

<b>Heures de formation pondérées</b>	<b>157 323</b>	<b>126 548</b>	<b>30 775</b>	<b>24,32%</b>
--------------------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------

<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>703 889</b>	<b>345 974</b>	<b>357 915</b>	
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	--

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe

# 1- Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :  
OGEC SAINT MICHEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 17 940 148 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 712 587 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'école.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis et présentés en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

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 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

## 1- Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## 2- Etat des immobilisations

OGEc SAINT-MICHEL Exercice clos le 31/08/2022

en euros

	Etat des Immobilisations	Au 31/08/2021	Acquisitions	Sorties	Au 31/08/2022
20510000	<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	15 384,00	0,00	0,00	15 384,00
	<b>Sous-total concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>15 384,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 384,00</b>
21110000	<b>Terrains nus</b>	477 308,28	0,00	0,00	477 308,28
21210000	<b>Agencements des terrains</b>	103 605,90	0,00	0,00	103 605,90
	<b>Sous-total terrains</b>	<b>580 914,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580 914,18</b>
21310000	<b>Constructions sur sol propre - bâtiments</b>	1 785 243,10	0,00	0,00	1 785 243,10
21350000	<b>Constructions sur sol propre - agencements</b>	956 440,95	0,00	0,00	956 440,95
21410000	<b>Constructions sur sol d'autrui - bâtiments</b>	3 098 642,30	0,00	0,00	3 098 642,30
21450000	<b>Constructions sur sol d'autrui - agencements</b>	3 067 636,29	0,00	0,00	3 067 636,29
	<b>Sous-total constructions</b>	<b>8 907 962,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 907 962,64</b>
21512000	<b>Installations techniques - matériels</b>	364 040,67	8 831,04	53 944,18	318 927,53
21513000	<b>Matériels informatiques -multimédia</b>	959 143,91	52 990,08	1 755,73	1 010 378,26
21514000	<b>Mobilier enseignement</b>	487 296,56	0,00	44 622,35	442 674,21
21550000	<b>Matériels financés par taxe d'apprentissage</b>	522 176,72	47 873,48	15 435,62	554 614,58
	<b>Sous-total matériel et mobilier scolaire</b>	<b>2 332 657,86</b>	<b>109 694,60</b>	<b>115 757,88</b>	<b>2 326 594,58</b>
21811000	<b>Installations générales - Agencements : travaux</b>	11 847 288,11	588 402,19	499,80	12 435 190,50
21811100	<b>Installations générales - Agencements : divers</b>	2 290 807,67	119 996,17	363 826,37	2 046 977,47
	<b>Sous-total agencements</b>	<b>14 138 095,78</b>	<b>708 398,36</b>	<b>364 326,17</b>	<b>14 482 167,97</b>
21830000	<b>Matériel de bureau et informatique hors enseignement</b>	222 374,32	3 880,87	882,00	225 373,19
21840000	<b>Mobilier hors enseignement</b>	94 180,67	0,00	0,00	94 180,67
21850000	<b>Matériel de restauration et cafétéria</b>	375 929,08	912,84	0,00	376 841,92
21860000	<b>Matériel d'entretien et de nettoyage</b>	67 045,93	24 916,56	5 165,62	86 796,87
21880000	<b>Autres immobilisations corporelles</b>	37 556,78	0,00	0,00	37 556,78
	<b>Sous-total matériel et mobilier bureau</b>	<b>797 086,78</b>	<b>29 710,27</b>	<b>6 047,62</b>	<b>820 749,43</b>
	<b>Immobilisations en cours</b>	311 154,22	2 129 196,86	579 978,56	1 860 372,52
	<b>Sous-total immobilisations en cours</b>	<b>311 154,22</b>	<b>2 129 196,86</b>	<b>579 978,56</b>	<b>1 860 372,52</b>
	<b>Avances et acomptes sur immos corporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Immobilisations financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 083 255,46</b>	<b>2 977 000,09</b>	<b>1 066 110,23</b>	<b>28 994 145,32</b>

## 3- Etat des amortissements

OGEc SAINT-MICHEL

Exercice clos 31/08/2022

en euros

	Etat des Amortissements	Au 31/08/2021	écarts de retraitement **	Dotations de l'exercice	Sorties	Au 31/08/2022	taux généralement appliqués
20510000	<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	763,83		3 076,80	0,00	3 840,63	3,33%
	<b>Sous-total concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>763,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3 076,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3 840,63</b>	
28121000	<b>Terrains nus</b>	0,00		0,00	0,00	0,00	
	<b>Agencements des terrains</b>	103 605,90		0,00	0,00	103 605,90	10%
	<b>Sous-total terrains</b>	<b>103 605,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103 605,90</b>	
28131000	<b>Constructions sur sol propre - bâtiments</b>	1 431 577,41		22 476,34	0,00	1 454 053,75	composants
28135000	<b>Constructions sur sol propre - agencements</b>	956 440,95		0,00	0,00	956 440,95	5% à 20%
28141000	<b>Constructions sur sol d'autrui - bâtiments</b>	1 907 028,45		76 964,42	0,00	1 983 992,87	composants
28145000	<b>Constructions sur sol d'autrui - agencements</b>	2 960 357,30		26 360,55	0,00	2 986 717,85	5% à 20%
	<b>Sous-total constructions</b>	<b>7 255 404,11</b>	<b>0,00</b>	<b>125 801,31</b>	<b>0,00</b>	<b>7 381 205,42</b>	
28151200	<b>Installations techniques - matériels</b>	337 811,79		19 386,94	53 944,18	303 254,55	10 à 20%
28151300	<b>Matériels informatiques -multimédia</b>	901 128,89		22 948,05	1 755,73	922 321,21	20%
28151400	<b>Mobilier enseignement</b>	449 641,87		10 518,93	44 622,35	415 538,45	10%
28155000	<b>Matériels financés par taxe d'apprentissage</b>	254 930,91		98 927,86	15 435,62	338 423,15	20%
	<b>Sous-total matériel et mobilier scolaire</b>	<b>1 943 513,46</b>	<b>0,00</b>	<b>151 781,78</b>	<b>115 757,88</b>	<b>1 979 537,36</b>	
28111000	<b>Installations générales - Agencements : travaux</b>	4 602 329,57		813 613,43	75,18	5 415 867,82	5% à 12,5%
28111100	<b>Installations générales - Agencements : divers</b>	1 872 207,43		110 881,61	363 826,37	1 619 262,67	10% à 15%
	<b>Sous-total agencements</b>	<b>6 474 537,00</b>	<b>0,00</b>	<b>924 495,04</b>	<b>363 901,55</b>	<b>7 035 130,49</b>	
28183000	<b>Matériel de bureau et informatique hors enseignement</b>	135 584,80		23 727,14	882,00	158 429,94	20% à 33,33%
28184000	<b>Mobilier hors enseignement</b>	83 986,28		2 780,56	0,00	86 766,84	10%
28185000	<b>Matériel de restauration et cafétéria</b>	333 239,10		19 623,79	0,00	352 862,89	10% à 20%
28186000	<b>Matériel d'entretien et de nettoyage</b>	51 737,55		6 028,26	2 742,77	55 023,04	10% à 20%
28188000	<b>Autres immobilisations corporelles</b>	33 391,44		910,34	0,00	34 301,78	10% à 20%
	<b>Sous-total matériel et mobilier bureau</b>	<b>637 939,17</b>	<b>0,00</b>	<b>53 070,09</b>	<b>3 624,77</b>	<b>687 384,49</b>	
	<b>Immobilisations en cours</b>	0,00				0,00	
	<b>Immobilisations financières</b>	0,00				0,00	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 415 763,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1 258 225,02</b>	<b>483 284,20</b>	<b>17 190 704,29</b>	

## Remarques :

Amortissement linéaire pour l'intégralité des immobilisations

Les taux généralement appliqués sont mentionnés en marge

Les immobilisations amorties par composant sont renseignées "composant" (voir en annexe les taux utilisés)

## 4- Etat des provisions

OGEK SAINT MICHEL  
31/08/2022

**TABEAU DES PROVISIONS**

Situations et mouvements	en EUROS				
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Diminution : changement de méthode	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour investissements	0,00	0,00	0,00		0,00
Autres provisions pour charges	0,00	0,00	0,00		0,00
<i>pour gros entretien ou grandes révisions</i>	0,00	0,00	0,00		0,00
<i>pour indemnité de départ en retraite des enseignants</i>	0,00	0,00	0,00		0,00
<i>pour autres charges **</i>	85089,00	25000,00	85089,00		25000,00
Provisions pour dépréciations USAGERS	18284,15	627,61	2465,16		16446,60
Provision excep.dépréciat° tiers	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>103373,15</b>	<b>25627,61</b>	<b>87554,16</b>	<b>0,00</b>	<b>41446,60</b>

\*\* provision pour charge de salaire et œuvres sociales relatifs à l'exercice

**Détail des provisions pour risques :**

xx	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xx	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dépréciation créances usagers :

	AN	transfert famille à	Dotation	Reprise	solde 31/08	irrécouvrable
Familles Titou - 491110	0		0	0	0	0
Familles Ecole - 491120	5843,41	0,00	108,56	606,47	5345,50	345,00
Familles Collège - 491130	1262,31	0,00	0,00	243,02	1019,29	317,95
Familles Lycée - 491140	10434,00	0,00	519,05	1615,67	9337,38	271,14
CFP - 491500	744,43	0,00	0,00	0,00	744,43	9043,90
écart	0,00	0,00			0,00	
	<b>18284,15</b>	<b>0,00</b>	<b>627,61</b>	<b>2465,16</b>	<b>16446,60</b>	<b>9977,99</b>

654100	405,3
654400	9572,69
<b>Total</b>	<b>9977,99</b>

## 6- Variation des fonds propres - Fonds dédiés

OGEc SAINT-MICHEL  
31/08/2022

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (avant affectation du résultat)**

en EURO	A	B	C	D	E	F=A+B+C+D-E
Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmen- tations	reclassement	Dévolution	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves : autres réserves non affectées	5 900 000,00	3 100 000,00				9 000 000,00
Report à nouveau	3 293 336,82	785 267,92			3 215 316,17	863 288,57
Résultat de l'exercice	669 951,75	712 586,85			669 951,75	712 586,85
Subventions d'investissements amortissables :						
autres subventions						
restauration	8 487,00	160 398,00				168 885,00
collège	605 541,40	33 476,81	-9 122,00		46 254,00	583 642,21
lycée	5 508 000,49	462 929,00	9 122,00		262 295,00	5 717 756,49
centre de formation	0,00	14 000,00				14 000,00
restauration	-7 624,34	-848,70				-8 473,04
collège	-272 324,74	-48 154,12	2 378,81		-46 254,00	-271 846,05
lycée	-3 360 494,12	-217 899,32	-2 378,81		-262 295,00	-3 318 477,25
centre de formation	0,00	-434,70				-434,70
taxe d'apprentissage	1 229 978,22	47 873,48			204 076,00	1 073 775,70
	-934 122,50	-114 895,03			-204 076,00	-844 941,53
<b>TOTAL</b>	<b>12 640 729,98</b>	<b>4 934 300,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 885 267,92</b>	<b>13 689 762,25</b>
Subventions d'investissement utilisées sur l'exercice ----->		718 677,29				
Subventions d'investissement reprises sur l'exercice ----->		-382 231,87				

13689762,25

### SUIVI DES FONDS DEDIES

en francs	A	B	C	D	E=A+B+C+D
	Fonds à engager au début de l'exercice	Dévolution	Utilisation en cours d'exercice	engagements à réaliser sur nouvelle ressource affectée	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ressources					
Fonds dédiés sur dons et legs : école	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés sur dons et legs : collège/lycée	25716,12	0,00	0,00	0,00	25716,12
<b>TOTAL</b>	<b>25716,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25716,12</b>

#### détail école

	initiale	utilisée	solde
don APEL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	<b>0,00</b>

#### détail collège/lycée

	initiale	utilisée	solde
23/06/2015 mobilier cour collège	6777,76	0,00	6777,76
21/06/2016 équipt classes mobilier modulable	2024,38	0,00	2024,38
30/06/2017 équipt classes mobilier modulable	1400,00	0,00	1400,00
30/06/2017 affichage dynamique	3000,00	0,00	3000,00
20/07/2018 affichage dynamique	1900,00	0,00	1900,00
20/07/2018 réalité virtuelle	4500,00	0,00	4500,00
28/06/2019 cours collège et lycée	4000,00	0,00	4000,00
28/06/2019 aménag foyer bts	1115,86	0,00	1115,86
28/06/2019 piano collège	498,12	0,00	498,12
29/08/2019 appel académique subv 2018/2019	500,00	0,00	500,00
	25716,12	0,00	<b>25716,12</b>
<b>TOTAL général</b>	<b>25716,12</b>	<b>0,00</b>	<b>25716,12</b>



## 7- Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 384			15 384
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 384</b>			<b>15 384</b>
- Terrains	580 914			580 914
- Constructions sur sol propre	1 785 243			1 785 243
- Constructions sur sol d'autrui	3 098 642			3 098 642
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 024 077			4 024 077
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 332 658			2 326 595
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 138 096			14 482 168
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	692 484			696 396
- Emballages récupérables et divers	104 603			124 354
- Immobilisations corporelles en cours	311 154			1 860 373
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>27 067 871</b>			<b>28 978 761</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>27 083 255</b>			<b>28 994 145</b>

## 7- Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	764			3 841
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>764</b>			<b>3 841</b>
- Terrains	103 606			103 606
- Constructions sur sol propre	1 431 577			1 454 054
- Constructions sur sol d'autrui	1 907 028			1 983 993
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 916 798			3 943 159
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 943 513			1 979 537
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 474 537			7 035 130
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	552 810			598 060
- Emballages récupérables et divers	85 129			89 325
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>16 415 000</b>			<b>17 186 864</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 415 763</b>			<b>17 190 704</b>

## 7- Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 145 451 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	315 512	315 512	
Autres	740 402	740 402	
Charges constatées d'avance	89 537	89 537	
<b>Total</b>	<b>1 145 451</b>	<b>1 145 451</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Produits non encore facture	41 805
Personnel - ijss/prev a recevoir	2 470
Interets courus livrets/cat	31 130
<b>Total</b>	<b>75 405</b>

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

## 7- Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	5 900 000		3 100 000		9 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		669 952		669 952	
Report à Nouveau	3 293 337			2 430 048	863 289
Excédent ou déficit de l'exercice	669 952	-669 952	712 587		712 587
<b>Situation nette</b>	<b>9 863 289</b>		<b>3 812 587</b>	<b>3 100 000</b>	<b>10 575 876</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 777 441		336 445		3 113 887
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>12 640 730</b>		<b>4 149 032</b>	<b>3 100 000</b>	<b>13 689 762</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	85 089				25 000
<b>Total</b>	<b>85 089</b>				<b>25 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		25 000	85 089		
Financières					
Exceptionnelles					

## 7- Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 989 883 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 339 128	965		2 338 163
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 379	188 379		
Dettes fiscales et sociales	1 018 358	1 018 358		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	407 054	407 054		
Autres dettes (**)	33 741	33 741		
Produits constatés d'avance	3 223	3 223		
<b>Total</b>	<b>3 989 883</b>	<b>1 651 720</b>		<b>2 338 163</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	499 564			
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	39 733
Fournisseurs immobilisations fnp	56 196
Interets courus	965
Personnel - congés à payer	106 245
Personnel - primes	55 900
Personnel - ch soc/congés à payer	37 124
Urssaf enseignant à payer	648
Prev enseignant à payer	8 106
Etat - ch fisc / congés à payer	4 515
Taxe foncière à payer	36 370
Etat - impôts pf à payer	3 465
R.r.r.a accorder et avoirs à établir	6 000
<b>Total</b>	<b>355 267</b>

## 7- Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	86 287		
Ch constatees d av aide apprentis	3 250		
<b>Total</b>	<b>89 537</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pds constates d av animation	2 973		
Fonds social rectorat	100		
Fonds social département à imputer	150		
<b>Total</b>	<b>3 223</b>		

## 8- Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/08/2022	31/08/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 309	15 151
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>13 309</b>	<b>15 151</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	18 633	26 342
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>18 633</b>	<b>26 342</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-5 325</b>	<b>-11 191</b>

### Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
322		
791200000000 - Transfert de charges de personnels	15 959	
	<b>15 959</b>	

## 9- Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts à échoir sur emprunts</i>	74 719
Autres engagements donnés	74 719
<b>Total</b>	<b>74 719</b>

Engagements au titre du droit individuel à la formation ( DIF – loi 2004-391 du 4-05-2004) :

A partir du 1er janvier 2015, les salariés n'acquièrent plus d'heures de formation au titre du DIF mais du CPF (compte personnel de formation). Grâce au CPF, un salarié à temps complet va ainsi acquérir 24 heures par année de travail jusqu'à l'acquisition d'un crédit de 120 heures, puis 12 heures par année de travail jusqu'à une limite de 150 heures.

Les heures de DIF acquises au 31 décembre 2014 ne sont toutefois pas perdues et peuvent être utilisées jusqu'au 31 décembre 2020.

Nombre d'heures acquises et restant à utiliser au 31/12/2014 étaient les suivantes :

\* catégorie employés 4.718 heures

\* catégorie cadres 1.486 heures

\* soit un total de 6.204 heures

#### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

1/Les engagements de départ en retraite pour le personnel OGECE sont évalués au 31/08/2021 à 284 KE. (il s'agit d'une valeur actualisée sur la base d'un départ en retraite à l'âge de 60 ans et en fonction des tables de mortalité en vigueur à cette date).

2/Les engagements de départ en retraite du personnel enseignant ne sont pas évalués, car ils sont pris en charge par l'état.



# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Gestion

# 1- Emplois-Ressources Structure financière du bilan

## OGEC ST MICHEL Exercice clos le 31/08/2022

Emplois/Ressources			
en KE	Ressources	Emplois	Excédent
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1527		
Subventions d'investissement inscrites en fonds associatifs	719		
Taxe d'apprentissage utilisée pour financer les investissements	48		
Souscription d'emprunts	0		
Remboursement du capital sur emprunts		500	
Acquisition d'immobilisations		1623	
	2294	2123	171

### Fonds de roulement , besoin en fonds de roulement et trésorerie

au 31/08/2022

Trésorerie	Fonds de roulement net global				Actif net immobilisé	Fonds associatifs
					11803	13690
						Provisions
						25
4998	4250	1912			Fonds de roulement net global	fonds de roulement propre
		2338			4250	1912
		748				Emprunts
		4998				2338
					Créances	Autres dettes
					1139	1887
					Ressource en fond de roulement	
					748	

## OGEC ST MICHEL Exercice clos le 31/08/2021

Emplois/Ressources			
en KE	Ressources	Emplois	Excédent
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1624		
Subventions d'investissement inscrites en fonds associatifs	284		
Taxe d'apprentissage utilisée pour financer les investissements	77		
Souscription d'emprunts	0		
Remboursement du capital sur emprunts		447	
Acquisition d'immobilisations		1421	
	1985	1868	117

### Fonds de roulement , besoin en fonds de roulement et trésorerie

au 31/08/2021

Trésorerie	Fonds de roulement net global				Actif net immobilisé	Fonds associatifs
					10667	12641
						Provisions
						85
4973	4898	2059			Fonds de roulement net global	fonds de roulement propre
		2839			4898	2059
		75				Emprunts
		4973				2839
					Créances	Autres dettes
					1976	2051
					Ressource en fond de roulement	
					75	

## 2- Analyse comparative des produits

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU : 31/08/2022		ORGANISME DE GESTION	ETABLISSEMENT		
GS, CFRD	PRODUITS	OGE C	SAINT MICHEL		
Modèle 2003.1					
N° comptes	GESTION SCOLAIRE GS,CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1	Variation en %	Variation en valeur
706	PARTICIPATION DES FAMILLES (ACTIVITES PRINCIPALES)				
70611	Participation des familles : enseignement	1 369 423	1 381 667	-0,89%	-12 244
70612	Participation des familles : restauration	727 237	642 641	13,16%	84 597
70613	Participation des familles : hébergement	0	0		0
70614	Participation des familles : transport scolaire	0	0		0
70622	Restauration autres	1 175	640		535
7069	Report de participations	0	0		0
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)	12 674	12 613	0,48%	61
D	PARTICIPATIONS DES FAMILLES	2 085 161	2 012 334	3,62%	72 827
7065	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
	voir comptes 733	0	0		0
	SOUS TOTAL PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	0	0		0
	AUTRES PARTICIPATIONS				
7066	Participations par établissements publics	137 446	186 816	-26,43%	-49 370
7067	Entreprises et organismes privés	72 614	260 262	-72,10%	-187 648
7068	Autres participations	0	0		0
	SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS	210 060	447 078		-237 018
E	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	210 060	447 078	-53,01%	-237 018
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES				
741	Subventions Etat	0	0		0
742	Subventions Régions	4 628	10 351	-55,29%	-5 723
743	Subventions Départements	0	0		0
744	Subventions Communes	0	0		0
748	Subventions autres	0	2 000	-100,00%	-2 000
749	Report de subventions (à déduire)	0	0		0
F	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	4 628	12 351	-62,53%	-7 723
707/708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES				
707	Vente de livres et tablettes	275 436	266 327	3,42%	9 110
7081	Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	33 084	31 638	4,57%	1 445
7082	Prestations annexes aux élèves	141 637	123 929	14,29%	17 708
7084/7088	Prestations autres	8 424	4 398	91,57%	4 027
7086	Prestations diverses de formation permanente	0	0		0
	SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	458 581	426 292	7,57%	32 290
701/713	CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS	0	0		0
72	PRODUCTION IMMOBILISEE	0	0		0
73	CONCOURS PUBLICS				
733	TAXE APPRENTISSAGE AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT	76 023	54 809	38,71%	21 214
734	FINANCEMENT FORMATION APPRENTISSAGE	1 683 023	834 426	101,70%	848 597
735	FORFAIT	1 757 333	1 798 530	-2,29%	-41 196
	SOUS TOTAL CONCOURS PUBLICS	3 516 380	2 687 765	30,83%	828 615
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE				
754	Collectes et dons affectés à la gestion scolaire	6 059	7 463	-18,81%	-1 404
755	Droits d'inscription	29 954	26 194	14,35%	3 760
757	Quote-part éléments des fonds associatifs virés au compte de résultat	0	0		0
758	Autres produits divers de gestion courante	7 209	8 416	-14,34%	-1 207
	SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	43 223	42 073	2,73%	1 150
76	PRODUITS FINANCIERS	13 309	15 151	-12,16%	-1 842
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
7815	Reprise sur provisions pour risques et charges	85 089	14 300	495,03%	70 789
7817	Reprise sur provisions pour dépréciations	2 465	4 698	-47,53%	-2 233
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	252		-252
	SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	87 554	19 250	354,82%	68 304
791	TRANSFERT DE CHARGES	15 959	11 967		3 992
G	AUTRES PRODUITS	4 135 006	3 202 498	29,12%	932 508
H	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)	6 434 856	5 674 262	13,40%	760 594
717/8	PRODUITS EXCEPTIONNELS ANTERIEURS ET DIVERS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 631	3 558	30,16%	1 073
772	Produits sur exercices antérieurs	63 720	33 989	87,47%	29 731
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	3 300	0		3 300
777	Reprise subventions équipement	382 232	371 552		10 680
778	Autres produits exceptionnels	4 624	368 404	-98,74%	-363 781
787	Reprise sur provisions exceptionnelles	0	0		0
J	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	458 506	777 503		-318 997
L	(C+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	6 893 362	6 451 765	6,84%	441 597
	(K-L) RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE	0	0		0
	TOTAUX	6 893 362	6 451 765		441 597
Poids des charges de personnel ** sur le total des produits de fonctionnement		48%	50%		
** y compris prestataires extérieurs du CFP					
Capacité d'autofinancement y compris sur éléments exceptionnels		1 526 654	1 623 341	-6%	-96 687
Nombre global d'élèves ( hors CFP )		1712	1717	0%	-5
Nombre de repas servis		101301	91343	11%	9 958
Heures de formation pondérées CFP		157323	126548	24%	30 775
Résultat courant non financier		337027	-58162		395 189
Résultat financier		-5325	-11191		5 867
Résultat exceptionnel et impôt sur organismes non lucratifs		380884	739305		-358 421
Résultat net		712587	669952		42 635
Produits de fonctionnement courant par élève ( hors CFP)		2627	2542	3%	85
Charges de fonctionnement courant par élève ( hors CFP)		2839	2760	3%	79
Résultat de fonctionnement courant par élève ( hors CFP)		-213	-218	-3%	6
Capacité d'autofinancement par élève ( hors CFP)		481	744	-35%	-263
Capital sur emprunt remboursé par élève		292	260	12%	32
Taxe d'apprentissage inscrite en subvention d'investissement		47873	77050		
soit CAF retraitée y compris éléments exceptionnels		1 574 527	1 700 391	-7%	-125 864
CAF servant de base de calcul de la NAO (éléments exceptionnels significatifs exclus)		1 574 527	1 266 964	24%	307 563
POUR INFORMATION provision pour charge de personnel selon NAO calculée en fonction de la CAF		25 000	85 089		
POUR INFORMATION provision pour charge de personnel autre (effort COVID)		0	0		

## 3- Analyse comparative des charges

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU : 31/08/2022		ORGANISME DE GESTION	ETABLISSEMENT			
GS, CFRD	CHARGES	OGE C	SAINT MICHEL			
Modèle 2003.1						
N° comptes	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1	Variation en %	Variation en valeur	N-2
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL					
641	Appointements bruts	1 868 100	1 825 301	2,34%	42 799	1 679 505
643	Rémunérations diverses	0	0		0	0
645/647	Charges sociales et assimilées	632 406	567 120	11,51%	65 287	540 743
631/3/8/9	Charges fiscales et assimilées	153 824	134 948	13,99%	18 876	146 796
648	Autres charges de personnel	91	462		-391	137
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	49 893	42 317	17,90%	7 576	41 552
621	Personnel intérimaire et extérieur	18 113	1 205		135	0
649	Remboursement de charges de personnel (déduire)	0	0		0	0
A	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	2 722 427	2 571 372	5,87%	151 054	2 408 867
6132	Loyer immobilier	114 338	112 997	1,19%	1 341	112 948
B1	EQUIVALENT LOYER	114 338	112 997	1,19%	1 341	112 948
60	CONSUMMATIONS					
601/603	Matières premières et variations de stocks	0	0		0	0
604	Prestations de services incorporées : nettoyage locaux	0	0		0	0
604	Prestations de services incorporées : restauration	0,00	0,00		0,00	0,00
604	Prestations de service : autres	65 904,84	37 735,31	74,65%	28 170	123 583,18
606	Energie et fluides	191 261,77	174 473,35	9,62%	16 788	136 573,81
6062	Fournitures d'alimentation	218 056,22	185 373,53	17,63%	32 683	145 969,46
6063	Fournitures autres	69 765,67	59 341,00	17,57%	10 425	62 006,71
6064	Petits matériels	26 156,14	48 390,45	-45,95%	-22 234	32 568,63
6065/7	Matières, fournitures et petit matériel : logistique, économique	0	0		0	0
6068	Matières, fournitures et petit matériel : pédagogique	113 739,28	127 207,53	-10,59%	-13 468	108 374,71
6069	Matières, fournitures et petit matériel : éducation	0	0		0	0
607	Achats d'ouvrages	46 468	35 416	31,21%	11 052	30 646
	SOUS TOTAL CONSOMMATIONS	731 351	667 937	9,49%	63 414	639 723
61	AUTRES CHARGES EXTERNES					
612	Redevance Crédit bail (biens mobiliers)	0	0		0	0
6135	Locations mobilières	249 453	227 267	9,76%	22 186	231 985
6152	Entretien et réparations des biens immobiliers hors article 606	14 309	5 615	154,85%	8 695	11 628
6155	Entretien et réparations : biens mobiliers	7 283	3 531	106,27%	3 752	8 254
6156	Contrats de maintenance	147 875	137 618	7,45%	10 257	121 455
616	Primes d'assurances	22 656	23 019	-1,58%	-363	22 825
618	Documentations et divers	0	0	#DIV/0!	0	138
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES	441 577	397 050	11,21%	44 527	396 285
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	372 563	275 665	35,15%	96 898	253 157
623	Information,publications et relations publiques	124 605	120 973	3,00%	3 631	136 868
624	Transports : biens, élèves, personnel	0	0	0,00%	0	0
625	Déplacements, missions et réceptions	40 562	10 634	281,45%	29 928	52 598
626/7	Frais postaux, de télécommunications, services bancaires	26 930	27 321	-1,43%	-391	29 242
628	Cotisations et divers	135 935	125 767	8,08%	10 168	133 342
	SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	700 594	560 360	25,03%	140 234	605 206
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES					
635	Impôts et taxes	53 697	49 612	8,23%	4 085	46 129
637	Autres impôts divers	0	0	0,00%	0	0
	SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	53 697	49 612	8,23%	4 085	46 129
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
654	Pertes sur créances irrécouvrables	9 978	4 352	129,30%	5 626	5 834
656/57	Aide fonds social/actions de solidarité	25 372	16 162		9 210	14 015
651/658	Charges diverses de gestion courante	1 334	2 226		-893	2 416
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	36 683	22 739		13 944	22 265
66	CHARGES FINANCIERES					
6614 à 6618	Charges d'intérêts	18 633	26 342	-29,26%	-7 709	39 400
668	Autres charges financières	0	0		0	0
	SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES	18 633	26 342	-29,26%	-7 709	39 400
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
681	Dot. Aux amortissements : charges de fonctionnement	1 258 225	1 247 062	0,90%	11 163	1 201 202
6815	Dot. Aux provisions pour risques et charges	25 000	85 089		-60 089	10 000
6816/7	Dot. Aux provisions pour dépréciations	628	3 054		-2 427	2 680
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	0		0	0
	SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 283 853	1 335 206	-3,85%	-51 353	1 213 882
B2	TOTAL AUTRES COUTS	3 266 389	3 059 246	6,77%	207 142	2 962 889
C	TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT.COURANT (A+B1+B2)	6 103 153	5 743 615	6,26%	359 538	5 484 704
671	CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTÉRIEURES ET DIVERSES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 483	16 239		-13 756	0
672	Charges sur exercices antérieurs	70 080	10 701		59 379	586
675	Valeurs comptables nettes des éléments d'actifs sortis	2 847	0		2 847	0
678	Autres charges exceptionnelles	0	0		0	160
687	Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	0	8 986		-8 986	0
695	Impôt s te pers morale non lucrative	2 212	2 273		-61	3 325
I	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	77 622	38 198		39 424	4 071
K	(C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	6 180 775	5 781 814	6,90%	398 961	5 488 775
(K-L) RESULTAT - EXCEDENT DE L'EXERCICE		712 587	669 952		42 635	0
TOTAUX		6 893 362	6 451 765		441 597	5 488 775