



EXPERTISE COMPTABLE

Association OGEC VERTOU CENTRE

12 boulevard des sports

44120 VERTOU

Etats financiers au 31/08/2023

24 passage de la plée
44115 BASSE-GOULAINÉ
02 40 03 51 67

58 rue d'Aubigny
85000 LA ROCHE SUR YON
02 51 99 02 50

contact@roulleau-associes.fr - WWW.ROULLEAU-ASSOCIES.FR

SARL au capital de 100 000 € - inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de la Loire
Siret 535 144 125 00023 - N°169202 - N°TVA intracommunautaire - FR 34 535 144 125 - RCS Nantes 535 144 125

Comptes annuels

Période du **01/09/2022** au **31/08/2023**

Sommaire

ETATS FINANCIERS	1
Rapport de présentation	2
Bilan Actif	3
Détail de l'Actif	4
Bilan Passif	6
Détail du Passif	7
Compte de résultat 1/2	9
Compte de résultat 2/2	10
Détail du compte de résultat	11
Annexe	17

Etats financiers

Etats financiers au **31/08/2023**

Rapport de présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association OGEC VERTOU CENTRE** relatif à l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	13 157 601 euros
Total des produits :	4 723 141 euros
Résultat net comptable :	-329 329 euros

Fait à BASSE GOULAINÉ
Le 02/02/2024

Hervé MÉNARD
Expert-comptable

Signé électroniquement le 05/02/2024 par
Hervé MÉNARD

Signed with
 universign



Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	27 514	25 701	1 813	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui	20 681 684	10 371 254	10 310 430	11 068 924
	Installations techniques, matériel et outillage	2 149 179	1 946 745	202 434	275 925
Autres immobilisations corporelles	356 376	236 931	119 444	152 017	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 000 000		1 000 000	1 000 000	
Prêts	31 100		31 100	31 100	
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	24 245 852	12 580 631	11 665 221	12 527 966
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	18 557		18 557	18 296
	Avances et acomptes versés sur commandes	46 774		46 774	21 000
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	11 890	2 856	9 033	9 918
	Personnel et organismes sociaux	9 507		9 507	11 482
	Etat et autres collectivités publiques	55 712		55 712	645
	Autres créances	21 137		21 137	33 684
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 146 406		1 146 406	1 469 949
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	185 253		185 253	182 312
	TOTAL (II)	1 495 236	2 856	1 492 380	1 747 287
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	25 741 089	12 583 488	13 157 601	14 275 253
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				31 100	31 100
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l'Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif Immobilisé NET	11 665 221	100,00	12 527 966	100,00	(862 746)	-6,89
Concessions brevets et droits similaires	1 813	0,02			1 813	
LOGICIELS INFORMATIQUES	26 074	0,22	29 458	0,24	(3 384)	-11,49
SITES WEB	1 440	0,01	1 440	0,01		
AMORT. DES LOGICIELS	(24 261)	-0,21	(29 458)	-0,24	5 197	17,64
AMORT. SITES WEB	(1 440)	-0,01	(1 440)	-0,01		
Constructions sur sol d'autrui	10 310 430	88,39	11 068 924	88,35	(758 494)	-6,85
BATIMENTS SOL AUTRUI	1 147 154	9,83	1 147 154	9,16		
CONSTR.& AMEN.SOL AUTRUI	4 127 886	35,39	4 127 886	32,95		
BAT I	4 240 446	36,35	4 240 446	33,85		
BAT. LA VAILLANTE	1 006 172	8,63	1 006 172	8,03		
BAT C ET D SCHEMA DIRECT COLLE	6 845 844	58,69	6 806 855	54,33	38 989	0,57
AAI ECOLES	2 334 093	20,01	2 322 410	18,54	11 682	0,50
AAI NORMES HANDICAPES/CONST. S	297 675	2,55	297 675	2,38		
A.A.I. RENOV. SANITAIRES	174 820	1,50	174 820	1,40		
A.A.I. RENOV. BAT. C	283 908	2,43	283 908	2,27		
A.A.I. RENOV. BAT A	108 990	0,93	108 990	0,87		
A.A.I. RENOV. BAT.B	107 214	0,92	107 214	0,86		
A.A.I. ALGECO			5 013	0,04	(5 013)	-100,0
A.A.I. RENOV. BAT D	7 481	0,06	7 481	0,06		
AMORT.BATIMENTS SOL AUTRUI	(1 143 288)	-9,80	(1 114 261)	-8,89	(29 027)	-2,61
AMORT.CONSTR.AMEN. SOL AUTRUI	(3 794 732)	-32,53	(3 700 098)	-29,53	(94 634)	-2,56
AMORT. CONST. SOL AUTRUI REST	(2 009 172)	-17,22	(1 824 549)	-14,56	(184 623)	-10,12
AMORT. BAT. LA VAILLANTE	(236 874)	-2,03	(191 133)	-1,53	(45 741)	-23,93
AMORT BAT C ET D SCHEMA DIRECT	(823 360)	-7,06	(474 078)	-3,78	(349 282)	-73,68
AMORT.AAI SOL AUTRUI	(1 650 150)	-14,15	(1 601 159)	-12,78	(48 991)	-3,06
AMORT AAI/NORMES HANDICAP/SOL	(294 417)	-2,52	(286 320)	-2,29	(8 097)	-2,83
AMORT AAI RENOV SANITAIRES	(128 081)	-1,10	(116 426)	-0,93	(11 655)	-10,01
AMORT.AAI BAT C SOL AUTRUI	(181 926)	-1,56	(162 998)	-1,30	(18 927)	-11,61
AMORT. AAI BAT A SOL AUTRUI	(59 230)	-0,51	(51 963)	-0,41	(7 266)	-13,98
AMORT. AAI BAT B SOL AUTRUI	(46 983)	-0,40	(40 668)	-0,32	(6 315)	-15,53
AMORT. AAI ALGECO			(1 402)	-0,01	1 402	100,00
AMORT. AAI BAT. D	(3 042)	-0,03	(2 044)	-0,02	(997)	-48,80
Installations techniques, matériel et outillage	202 434	1,74	275 925	2,20	(73 491)	-26,63
INST. TECHN. MAT. OUT. ACTIVIT	2 148 660	18,42	2 135 277	17,04	13 384	0,63
MATERIEL PEDAGOGIQUE	519				519	
AMORT.INST.TECHN.MAT.OUT. ACTI	(1 946 589)	-16,69	(1 859 352)	-14,84	(87 237)	-4,69
AMORTISSEMENTS MATERIEL PEDAGO	(156)				(156)	
Autres immobilisations corporelles	119 444	1,02	152 017	1,21	(32 573)	-21,43
INSTALLATION, AGENCEMENTS, REF	7 452	0,06	7 452	0,06		
MATERIEL DE TRANSPORT	26 973	0,23	26 973	0,22		
MOB.ET MAT.ADMINISTRATIF	209 245	1,79	208 512	1,66	733	0,35
MOB. AMENAGEMENT	84 589	0,73	83 989	0,67	600	0,71
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPO.	28 116	0,24	26 291	0,21	1 825	6,94
AMORT INSTALL AGENC AMEN. DIV.	(1 505)	-0,01	(472)	-0,00	(1 033)	-218,7
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(26 973)	-0,23	(26 973)	-0,22		
AMORT. MAT. BUREAU ET MAT. INF	(59 380)	-0,51	(53 550)	-0,43	(5 830)	-10,89
AMORT.MOB.& MAT. ADMINISTRATIF	(131 724)	-1,13	(107 586)	-0,86	(24 139)	-22,44
AMORT. SICLI	(4 374)	-0,04	(3 481)	-0,03	(893)	-25,66
AMORTISSEMENT AUTRES IMMOB COR	(12 974)	-0,11	(9 138)	-0,07	(3 836)	-41,98
Autres titres immobilisés	1 000 000	8,57	1 000 000	7,98		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 000 000	8,57	1 000 000	7,98		
Prêts	31 100	0,27	31 100	0,25		
PRETS AUX PARTENAIRES	30 500	0,26	30 500	0,24		
PRETS EFFORT CONSTRUCTION	600	0,01	600	0,00		

Détail de l'Actif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Circulant NET	1 492 380	12,79	1 747 287	13,95	(254 907)	-14,59
Matières premières, approvisionnements	18 415	0,16	18 033	0,14	382	2,12
STOCK FOURNIT ALIMENTAIRES	18 415	0,16	18 033	0,14	382	2,12
Marchandises	142		263		(121)	-45,91
STOCK TICKETS BUS/RATP	142		263		(121)	-45,91
Avances & acomptes versés sur commandes	46 774	0,40	21 000	0,17	25 773	122,73
FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES	46 774	0,40	21 000	0,17	25 773	122,73
Usagers (familles, élèves)	9 033	0,08	9 918	0,08	(885)	-8,92
Collectif clients débiteurs	6 200	0,05	9 596	0,08	(3 396)	-35,39
FAMILLES	1 577	0,01			1 577	
AUTRES USAGERS	133				133	
FAMILLES DOUTEUSES	3 979	0,03			3 979	
CLIENTS DOUTEUX 50% - DABO JUL			644	0,01	(644)	-100,0
DEPRECIATION DES COMPTES FAMIL	(2 856)	-0,02	(322)		(2 535)	-787,7
Personnel et organismes sociaux	9 507	0,08	11 482	0,09	(1 975)	-17,20
PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES			66		(66)	-100,0
IND.JOURNALIERES A RECEVOIR SE	4 066	0,03	5 995	0,05	(1 929)	-32,18
IND. JOURNALIERES A RECEVOIR	5 441	0,05	5 422	0,04	19	0,36
Etat et autres collectivités publiques	55 712	0,48	645	0,01	55 067	N/S
SUBV.FONCT.DEPARTEMA RECEVOIR	807	0,01	645	0,01	162	25,12
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTION	1 586	0,01			1 586	
SUBV COMMUNE CARACTERE SOCIAL	52 652	0,45			52 652	
ETAT AUTRES PDTs A RECEVOIR	667	0,01			667	
Autres créances	21 137	0,18	33 684	0,27	(12 546)	-37,25
FOURNISSEURS A VOIR ET RRR	6 468	0,06	24 142	0,19	(17 674)	-73,21
AUTRES ORGANISMES APPARENTES :	300		300			
AS ST BLAISE	4 305	0,04			4 305	
ASSOCIATION LA VAILLANTE	9 280	0,08			9 280	
PRODUITS A RECEVOIR	785	0,01	9 242	0,07	(8 457)	-91,51
Disponibilités	1 146 406	9,83	1 469 949	11,73	(323 543)	-22,01
CREDIT MUTUEL ECOLES	21 813	0,19	308 406	2,46	(286 593)	-92,93
CREDIT MUTUEL RESTAURATION	22 288	0,19	21 113	0,17	1 175	5,56
CREDIT MUTUEL COLLEGE			38 488	0,31	(38 488)	-100,0
STE GENERALE	19 101	0,16	9 629	0,08	9 472	98,37
SOCIETE GENERALE	29 191	0,25	25 419	0,20	3 772	14,84
LIVRET CM 10105705	100 789	0,86	99 619	0,80	1 170	1,17
SG LIVRET EPARGNE	25 596	0,22	25 537	0,20	60	0,23
LIVRET OBNL TRIPLEX CM 000101	149 162	1,28	229 009	1,83	(79 848)	-34,87
LIVRET ASSOCIATION SG 00037050	761 614	6,53	709 675	5,66	51 938	7,32
LIVRET ASSOCIATION SG 00153001	164		163		1	0,44
INTERETS COURUS A RECEVOIR	14 404	0,12	1 206	0,01	13 198	N/S
CAISSE ECOLES	2 285	0,02	1 684	0,01	601	35,67
Charges constatées d'avance	185 253	1,59	182 312	1,46	2 941	1,61
CCA ASSURANCE DOMMAGE	71 858	0,62	82 744	0,66	(10 886)	-13,16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	113 395	0,97	99 569	0,79	13 827	13,89
Total de l'actif	13 157 601	112,79	14 275 253	113,95	(1 117 653)	-7,83

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré	1 149 175	1 149 175
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	7 581 491	7 080 834
	Dont <i>Réserves statutaires</i>		
	<i>Réserves pour investissements</i>	7 581 491	7 080 834
	<i>Réserves de trésorerie</i>		
	<i>Autres réserves</i>		
	Report à nouveau	(2 000 661)	(967 535)
	Résultat de l'exercice	(329 329)	(532 469)
TOTAL DES FONDS PROPRES	6 400 677	6 730 005	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports avec droit de reprise			
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 170	21 592	
Dont <i>Subventions d'équipement</i>	134 365	134 365	
<i>Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement</i>			
<i>Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>			
<i>Autres subventions d'investissement</i>	(120 195)	(112 773)	
Droits des propriétaires			
TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	14 170	21 592	
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	6 414 847	6 751 598	
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	213 753	194 704
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS (II)	213 753	194 704	
Fonds dédiés	TOTAL DES FONDS DEDIES (III)	4 093	8 289
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 112 551	6 603 257
	Avances et acomptes reçus des usagers	14 860	13 700
	Dettes fournisseurs	201 060	336 339
	Dettes fiscales et sociales	190 404	175 236
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	2 586	3 348
	Produits constatés d'avance	3 447	188 781
	TOTAL DES DETTES (IV)	6 524 908	7 320 662
Ecart de conversion passif			
(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 157 601	14 275 253	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(329 328,91)	(532 468,76)	
(1) Dont à moins d'un an	1 142 035	1 965 451	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 114		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	6 414 847	48,75	6 751 598	47,30	(336 751)	-4,99
Total des fonds propres	6 400 677	48,65	6 730 005	47,14	(329 329)	-4,89
Fonds associatifs sans droit - Valeur du patrimoine	1 149 175	8,73	1 149 175	8,05		
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	1 149 175	8,73	1 149 175	8,05		
Réserves pour investissements	7 581 491	57,62	7 080 834	49,60	500 657	7,07
RESERVES POUR INVEST. ECOLE	1 420 750	10,80	1 313 849	9,20	106 901	8,14
RESERVES POUR INVEST.COLLEGE	4 947 434	37,60	4 553 678	31,90	393 757	8,65
RESERVE POUR INVEST.RESTAURAN	1 213 307	9,22	1 213 307	8,50		
Report à nouveau	(2 000 661)	-15,21	(967 535)	-6,78	(1 033 126)	-106,7
REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT.	423 755	3,22	423 755	2,97		
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	(2 424 415)	-18,43	(1 391 289)	-9,75	(1 033 126)	-74,26
Excédent ou déficit de l'exercice	(329 329)	-2,50	(532 469)	-3,73	203 140	38,15
Total des autres fonds associatifs	14 170	0,11	21 592	0,15	(7 422)	-34,37
Subventions d'équipement	134 365	1,02	134 365	0,94		
SUBVENTIONS D' EQUIPEMENT DEPA	134 365	1,02	134 365	0,94		
Autres subventions d'investissement	(120 195)	-0,91	(112 773)	-0,79	(7 422)	-6,58
SUBV INVEST AU CPTE DE RESULTA	(120 195)	-0,91	(112 773)	-0,79	(7 422)	-6,58
Total des provisions	213 753	1,62	194 704	1,36	19 049	9,78
Provisions pour pensions & obligations	213 753	1,62	194 704	1,36	19 049	9,78
PROV. IDR PERSONNEL OGEC	213 753	1,62	194 704	1,36	19 049	9,78
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	4 093	0,03	8 289	0,06	(4 196)	-50,62
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 093	0,03	8 289	0,06	(4 196)	-50,62
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D	4 093	0,03	8 289	0,06	(4 196)	-50,62
Total des dettes	6 524 908	49,59	7 320 662	51,28	(795 755)	-10,87
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	6 112 551	46,46	6 603 257	46,26	(490 706)	-7,43
EMPRUNT CM 500 000 RENOV BAT	320 923	2,44	373 003	2,61	(52 080)	-13,96
EMPRUNT SG 500 000 EUROS	299 256	2,27	333 682	2,34	(34 426)	-10,32
EMPRUNT SG 2 250 000 EUROS SC	1 964 375	14,93	2 072 717	14,52	(108 342)	-5,23
EMPRUNT SG 1 000 000	713 643	5,42	764 978	5,36	(51 334)	-6,71
EMPRUNT CM 1 000 000	717 285	5,45	765 723	5,36	(48 438)	-6,33
EMPRUNT CM MATERIEL 500 000	187 580	1,43	242 443	1,70	(54 863)	-22,63
EMPRUNT CM BAT C + 1 AN			42 411	0,30	(42 411)	-100,0
EMPRUNT CM 2250 KE	1 893 528	14,39	2 004 169	14,04	(110 640)	-5,52
INTERETS COURUS EMPRUNT	3 848	0,03	4 132	0,03	(284)	-6,88
CREDIT MUTUEL COLLEGE	12 114	0,09			12 114	
Avances et acomptes reçus des usagers	14 860	0,11	13 700	0,10	1 160	8,47
FAMILLES ACOMPTES SCOLARITE/E	14 860	0,11	13 700	0,10	1 160	8,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 060	1,53	336 339	2,36	(135 279)	-40,22
Collectif fournisseurs créditeurs	135 753	1,03	230 412	1,61	(94 659)	-41,08
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	21 011	0,16	13 610	0,10	7 401	54,37
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 481	0,01			1 481	
FOURNISSEURS D'IMMOS. RETENUE GARANTIE	10 483	0,08	61 501	0,43	(51 018)	-82,95

Détail du Passif

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	32 332	0,25	30 816	0,22	1 516	4,92
Dettes fiscales	98 150	0,75	95 835	0,67	2 316	2,42
PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	2 804	0,02	2 385	0,02	419	17,58
ETAT : IMPOTS SUR LES SOCIETES	3 600	0,03	241		3 359	N/S
TAXE SUR LES SALAIRES	15 363	0,12	26 922	0,19	(11 559)	-42,94
PART. DES EMPLOYEURS A LA FORM	4 249	0,03	3 770	0,03	479	12,70
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	72 134	0,55	62 516	0,44	9 618	15,38
Dettes sociales	92 253	0,70	79 402	0,56	12 851	16,19
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	48		105		(57)	-54,45
COMITE D ENTREPRISE	11 031	0,08	10 430	0,07	601	5,76
PERSONNEL OPPOSITIONS	464		508		(44)	-8,66
SECURITE SOCIALE	48 316	0,37	41 320	0,29	6 995	16,93
COMPLEMENTAIRE SANTE	4 042	0,03	3 593	0,03	449	12,49
GROUPE HUMANIS	14 064	0,11	12 050	0,08	2 014	16,71
PREVOYANCE PERS. CADRE ET NC	3 991	0,03	3 561	0,02	430	12,07
PREVOYANCE DES ENSEIGNANTS	5 091	0,04	4 982	0,03	109	2,19
PREVOYANCE DES ENSEIGNANTS	4 973	0,04	1 975	0,01	2 998	151,81
AUTRES CHARGES SOCIALES	234		877	0,01	(643)	-73,32
Autres dettes	2 586	0,02	3 348	0,02	(762)	-22,76
AUTRES DEBIT. CREDIT. DIVERS			2 995	0,02	(2 995)	-100,0
DEBITEUR CREDITEUR ECOLE						
CHARGES A PAYER	2 314	0,02			2 314	
Collectif clients créditeurs	273				273	
APEL			353		(353)	-100,0
Produits constatés d'avance	3 447	0,03	188 781	1,32	(185 335)	-98,17
ETAT-COLLECTIVITES TERRIT. CON			188 781	1,32	(188 781)	-100,0
PCA - AUTRES PARTICIPATIONS RE	3 447	0,03			3 447	
Total du passif	13 157 601	100,00	14 275 253	100,00	(1 117 653)	-7,83

Compte de Résultat

1/2

		31/08/2023	31/08/2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	2 505 256	2 201 524	
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	1 661 843	1 597 147	
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	118 073	116 474	
	Produits des activités annexes	35 677	40 780	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	276 207	150 352	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 504	21 195	
	Autres produits de gestion courante	17 705	10 731	
Total des produits d'exploitation		4 640 265	4 138 204	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock	110 448	107 100	
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	1 091 484 (382)	802 496 (5 458)	
	Autres charges externes	501 146	532 315	
	Impôts, taxes et versements assimilés	206 064	187 143	
	Salaires et traitements	1 505 410	1 391 004	
	Charges sociales	537 934	511 477	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	958 668	992 880	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant	2 535	322	
	Dotations aux provisions	19 696	42 261	
	Autres charges de gestion courante	10 250	16 317	
	Total des charges d'exploitation		4 943 252	4 577 535
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(302 988)	(439 331)

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(302 988)	(439 331)
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun	39 717	2 795
PRODUITS FINANCIERS	De participations De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 519	1 640
Total des produits financiers		16 519	1 640
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	91 810	96 330
Total des charges financières		91 810	96 330
RESULTAT FINANCIER		(75 291)	(94 690)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(338 562)	(531 225)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 218 7 422	24 908
Total des produits exceptionnels		26 640	24 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 581 3 137	17 621
Total des charges exceptionnelles		9 718	17 621
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 922	7 287
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		3 596	241
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 093	8 289
TOTAL DES PRODUITS		4 723 141	4 167 547
TOTAL DES CHARGES		5 052 470	4 700 016
EXCEDENT ou DEFICIT		(329 329)	(532 469)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues	816 154	759 146
	Bénévolat	7 826	8 729
	Prestations en nature	800 502	741 688
	Dons en nature	7 826	8 729
	Emplois des contributions reçues	808 328	750 417
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	800 502	741 688
	Personnel bénévole	7 826	8 729

Détail du compte de résultat

	01/09/2022		01/09/2021		Variations		%
	31/08/2023	12 mois	31/08/2022	12 mois			
Total des produits d'exploitation	4 640 265	N/S	4 138 204	778,9	502 061	12,13	
Participation des familles	2 505 256	739,9	2 201 524	414,4	303 732	13,80	
FAMILLES ENSEIGNEMENT	819 656	242,1	733 523	138,0	86 133	11,74	
FAMILLES RESTAURATION ECOLE	368 550	108,8	352 594	-66,37	15 956	4,53	
FAMILLES RESTAUR COLLEGE	807 874	238,6	813 691	153,1	(5 817)	-0,71	
FAMILLES SOLIDARITE	8 331	-2,46	7 708	-1,45	623	8,08	
FAMILLES : PARTICIPATION COTIS	207 250	-61,21	206 838	-38,94	412	0,20	
SORTIES PEDAGOGIQUES ET ACTIVI	209 371	-61,84	14 329	-2,70	195 042	N/S	
CLUBS, FOYER, ACTIVITES DIVERS	3 665	-1,08	3 735	-0,70	(71)	-1,89	
GARDERIE	86 019	-25,41	74 519	-14,03	11 500	15,43	
REDUCTION SUR ENSEIGNEMENT	(5 223)	1,54	(5 412)	1,02	188	3,48	
REDUCTION SUR RESTAURATION	(234)	0,07			(234)		
Participation de l'Etat et des collectivités publiques	1 661 843	490,8	1 597 147	300,6	64 695	4,05	
AUTRES PRESTATIONS SERVICES RE	195	-0,06	571	-0,11	(376)	-65,85	
AUTRES AIDES A L'EMPLOI			967	-0,18	(967)	-100,0	
FORFAIT D'EXTERNAT - ENSEIGNEM	549 350	162,2	533 262	100,3	16 088	3,02	
FORFAIT D'EXTERNAT - PART MATE	272 274	-80,42	272 892	-51,37	(618)	-0,23	
FORFAIT D'EXTERNAT - PART PERS	340 634	100,6	338 657	-63,75	1 977	0,58	
COMMUNE : FORFAIT D'EXTERNAT	499 390	147,5	450 798	-84,86	48 592	10,78	
Ventes de produits et marchandises, travaux, étude	118 073	-34,87	116 474	-21,93	1 599	1,37	
COUT REPAS SERVIS TIERS ECOLE			405	-0,08	(405)	-100,0	
DIVERS ALIMENTAIRES	3 239	-0,96			3 239		
LIVRES REVENDUS ELEVES COLLEGE	68 704	-20,29	66 497	-12,52	2 207	3,32	
FOURNITURES REVENDUES ELEV. CO	46 130	-13,63	44 142	-8,31	1 988	4,50	
FOURNITURES D'ENSEIGNEMENTS REV			5 430	-1,02	(5 430)	-100,0	
Produits des activités annexes	35 677	-10,54	40 780	-7,68	(5 103)	-12,51	
REPAS DU PERSONNEL	23 107	-6,83	22 291	-4,20	816	3,66	
REPAS PROFS+CADRES COLLEGE	6 969	-2,06	6 451	-1,21	518	8,03	
REPAS PERSONNEL OGEV C	5 220	-1,54	4 146	-0,78	1 074	25,90	
REPAS A DES TIERS EXT			210	-0,04	(210)	-100,0	
SORTIES PEDAG.COLLEGE			(10)		10	100,00	
PRALOGNAN 5A-5B 21-22			49	-0,01	(49)	-100,0	
ALLEMAGNE 4C-4H 21-22			7		(7)	-100,0	
BOLQUERE 4I-4J 21-22			62	-0,01	(62)	-100,0	
PARIS 3A-3B 21-22			97	-0,02	(97)	-100,0	
CAEN 3D-3G 21-22			38	-0,01	(38)	-100,0	
VERDUN 3F-3J 21-22			78	-0,01	(78)	-100,0	
PSC1 NIVEAU 4EME			(262)	0,05	262	100,00	
SPECTACLES OPTION THEATRE			(25)		25	100,00	
SPECTACLES OPTION DANSE			280	-0,05	(280)	-100,0	
ACTIV. SORTIES PEDAG.FDS PRIVE			84	-0,02	(84)	-100,0	
ACTIV. SORTIES PEDAGO.FDS PRIV			81	-0,02	(81)	-100,0	
ACTIV.SORTIES PEDAGO FDS PRIVE			119	-0,02	(119)	-100,0	
ACTIV.SORTIES PEDAGO.FDS PRIVE			13		(13)	-100,0	
REPRO.& FOURNIT.A DES TIERS	380	-0,11	590	-0,11	(210)	-35,59	
RECETTES DIVERSES DES TIERS			6 480	-1,22	(6 480)	-100,0	
Subventions d'exploitation	276 207	-81,58	150 352	-28,30	125 854	83,71	
ETAT CREDITS PEDAGOGIQUES MANUELS	3 474	-1,03			3 474		
CREDITS GLOBAL CG/VOY-AIDE DEP	1 150	-0,34			1 150		
ETAT : SUBV DIVERSES AIDES A L	8 000	-2,36			8 000		
ETAT:SUBV.FDS SOCIAL RESTAUR.	944	-0,28	804	-0,15	140	17,41	
DEPARTEMENTS:SUBV.RESTAURATION	(35)	0,01	356	-0,07	(391)	-109,8	
DEPART. EQUIPEMENTS SPORTIFS	46 807	-13,83	41 842	-7,88	4 966	11,87	
DEPART.SUBV./ACTIV/SORTIES/VOY	19 157	-5,66	18 505	-3,48	652	3,53	
COMMUNE SUBVENTION RESTAURATI	82 496	-24,37	79 916	-15,04	2 580	3,23	
COMMUNES:SUBV.DIVERS	5 841	-1,73	8 930	-1,68	(3 088)	-34,59	

Détail du compte de résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
COMMUNES : ETUDES SURVEILLES	17 500	-5,17			17 500	
PROGRAMME DE L'UNION EUROPEENN	90 872	-26,84			90 872	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	25 504	-7,53	21 195	-3,99	4 309	20,33
AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION			1 973	-0,37	(1 973)	-100,0
REPRISE SUR PROVISION POUR IDR	647	-0,19			647	
TRANSFERT DE CONSOMMATIONS ET	22 102	-6,53	2 777	-0,52	19 325	695,95
AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES			4 830	-0,91	(4 830)	-100,0
TRANSF.CHARGES LIES MUTUALISAT	207	-0,06			207	
TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL	2 548	-0,75	11 616	-2,19	(9 067)	-78,06
Autres produits de gestion courante	17 705	-5,23	10 731	-2,02	6 974	64,99
REVENUS DES IMMEUBLES NON AFFE	5 972	-1,76			5 972	
LOCATIONS DE SALLES			5 713	-1,08	(5 713)	-100,0
DONS MANUELS	8 138	-2,40	631	-0,12	7 507	N/S
AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION	2 522	-0,75	3 291	-0,62	(769)	-23,36
PRODUITS DIVERS AUTRES	1 073	-0,32	1 096	-0,21	(23)	-2,06
Total des charges d'exploitation	4 943 252	N/S	4 577 535	861,6	365 718	7,99
Achats de marchandises	110 448	-32,62	107 100	-20,16	3 348	3,13
ACHATS DE MARCHANDISES : CAFES	80	-0,02	347	-0,07	(266)	-76,83
ACHATS LIVRES REVENDUS ET MANU	66 561	-19,66	62 327	-11,73	4 234	6,79
ACHATS FOURN. REVENDUES ELEV.	43 806	-12,94	44 426	-8,36	(620)	-1,40
Achats de matières premières et autres approvisi	1 091 484	322,3	802 496	151,0	288 988	36,01
BLANCHISSAGE EXTERIEUR	11 346	-3,35	10 803	-2,03	543	5,02
FOURNITURE DE REPAS AUX TIERS			151	-0,03	(151)	-100,0
INFORMATIQUE A FAÇON	1 040	-0,31	1 216	-0,23	(176)	-14,47
AUTRES PRESTATIONS	9 574	-2,83	5 596	-1,05	3 978	71,09
RESTAURATION EXTERIEUR			526	-0,10	(526)	-100,0
ACT.DIVERSES EDUC.COLLEGE	5 078	-1,50	4 766	-0,90	312	6,54
ACTIV/SORTIES/VOY/FDS PRIVES	262 786	-77,62	25 503	-4,80	237 283	930,41
ACTIVITES SORTIES FDS PUBLICS	26 553	-7,84	3 670	-0,69	22 883	623,52
EAU	17 110	-5,05	22 370	-4,21	(5 260)	-23,51
ELECTRICITE	88 374	-26,10	69 696	-13,12	18 678	26,80
GAZ ECOLES ET RESTAURATION	62 987	-18,60	74 626	-14,05	(11 639)	-15,60
CARBURANT	309	-0,09	273	-0,05	36	13,19
FOURN. PETIT MATERIEL POUR ENT	2 937	-0,87	758	-0,14	2 180	287,68
FOURN. ET PETIT MATERIEL ENTRE	27 059	-7,99	32 215	-6,06	(5 155)	-16,00
PETIT MATERIEL DE CUISINE	4 020	-1,19	4 461	-0,84	(441)	-9,88
PHARMACIE	710	-0,21	631	-0,12	79	12,56
AUTRES : FOURNITURES D'ENTRETI	3 922	-1,16	9 194	-1,73	(5 272)	-57,34
PETIT MATERIEL ET FOURN.PERISCO	3 559	-1,05	6 873	-1,29	(3 314)	-48,21
PETIT MATERIEL ET FOURNIT. INFORMA	2 855	-0,84	2 149	-0,40	706	32,85
PETIT MATERIEL ET FOURNIT. REPROGR			1 286	-0,24	(1 286)	-100,0
PETIT MATERIEL ET FOURNIT. ADMINIS	3 029	-0,89	4 161	-0,78	(1 132)	-27,21
BUDG.PEDAG. FRANCAIS	260	-0,08	220	-0,04	41	18,44
BUDG.PEDAG.PRESCOLA	83	-0,02	24		59	246,11
BUDG.PEDAG.PRIMAIRE	27 117	-8,01	30 119	-5,67	(3 002)	-9,97
BUDG.PEDAG.MUSIQUE	315	-0,09	818	-0,15	(503)	-61,49
BUDG.PEDAG.ARTS PLASTIQUES	612	-0,18	458	-0,09	154	33,66
BUDG.PEDAG.EPS	1 383	-0,41	1 163	-0,22	220	18,94
BUDGET OPTIONS CLASSES	4 280	-1,26	4 115	-0,77	165	4,01
BUDG.PEDAG.TECHNO	3 833	-1,13	2 495	-0,47	1 338	53,64
BUDG.PEDAG.LABO LANGUES	257	-0,08	579	-0,11	(322)	-55,67
BUDG.PEDAG.LABO SCIENCES	2 837	-0,84	1 997	-0,38	839	42,02
BUDG.PEDAG.CDI	2 999	-0,89	2 586	-0,49	413	15,98
BUDGET CD/LIVRES BIBLIOTHEQUE	3 466	-1,02	3 725	-0,70	(259)	-6,96
BUDG.PEDAG.MAT.GENERALES	5 514	-1,63	4 669	-0,88	844	18,08
BUDGETEPS/SUBVENTION	46 807	-13,83	41 842	-7,88	4 966	11,87

Détail du compte de résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
ACHATS LIVRES/SUBVENTION			359	-0,07	(359)	-100,0
ACT.DIVERSES EDUCATIVES	966	-0,29	(19)		985	N/S
PASTORALE, CATECHISE ET CULTE	10 507	-3,10	11 815	-2,22	(1 308)	-11,07
FOURN. REPROGRAPHIE PEDAGOGIE	8 575	-2,53	2 762	-0,52	5 813	210,43
ACHATS DENREES ALIMENTAIRES	438 424	129,5	411 846	-77,53	26 579	6,45
Variation de stocks matières et autres approvisio	(382)	0,11	(5 458)	1,03	5 076	93,00
VARIATION STOCKS DES AUTRES A	(382)	0,11	(5 458)	1,03	5 076	93,00
Autres charges externes	501 146	148,0	532 315	100,2	(31 168)	-5,86
LOCATION MOBILIERES	3 348	-0,99	3 663	-0,69	(316)	-8,62
ENTRETIEN ET REPARATIONS DE NA	26 474	-7,82	48 730	-9,17	(22 256)	-45,67
ENTRETIEN MATERIEL DIVERS	348	-0,10	1 506	-0,28	(1 158)	-76,89
ENTRETIEN VEHICULES	364	-0,11	694	-0,13	(330)	-47,55
ENTRETIEN MAT.INFORM.ADMIN.	397	-0,12	715	-0,13	(318)	-44,44
ENTRETIEN MATERIEL CHAUFFAGE	7 947	-2,35	2 801	-0,53	5 146	183,72
ENTRETIEN MAT.CANTINE	7 499	-2,21	7 115	-1,34	383	5,39
ENTRETIEN MATERIEL PEDAGOGIQUE	504	-0,15	171	-0,03	333	194,88
MAINTENANCE TERRAIN COLLEGE	7 985	-2,36	7 740	-1,46	245	3,17
CONTRAT MAINTENANCE INF ADM	25 319	-7,48	27 726	-5,22	(2 406)	-8,68
CONTRAT MAINTENANCE PEDAGOGIQU	272	-0,08	578	-0,11	(306)	-52,97
CONTRAT MAINTENANCE REPRO	7 957	-2,35	9 531	-1,79	(1 574)	-16,51
MAINTENANCE CHAUFFAGE	3 557	-1,05	3 413	-0,64	144	4,23
MAINTENANCE CHAUFFAGE CANTINE	1 187	-0,35	1 137	-0,21	50	4,37
MAINTENANCE ASCENSEUR RESTAUR.	3 613	-1,07	3 685	-0,69	(72)	-1,96
MAINTENANCE INCENDIE	6 997	-2,07	12 697	-2,39	(5 700)	-44,89
MAINTENANCE INCENDIE CANTINE	1 019	-0,30	3 055	-0,58	(2 036)	-66,63
MAINTENANCE ASCENSEUR ECOLE	3 298	-0,97	3 393	-0,64	(95)	-2,81
MAINTENANCE EQUIPT SPORT	1 143	-0,34	1 143	-0,22		
MAINTENANCE INTRUSION COLLEGE	1 772	-0,52	1 980	-0,37	(208)	-10,48
MAINT EQUIPT FRIGOR ET TRACABI	2 091	-0,62	3 099	-0,58	(1 008)	-32,53
MAINTENANCE EQUIPMT DE CUISINE			1 725	-0,32	(1 725)	-100,0
MAINTENANCE DERATISATION ET DE	158	-0,05	472	-0,09	(314)	-66,55
MAINTENANCE BAC DEGRAISS ET PO	2 606	-0,77	1 772	-0,33	834	47,10
MAINTENANCE DISTRIB PLATEAUX	1 463	-0,43	1 436	-0,27	27	1,87
MAINTENANCE ELECTRIQUE	3 178	-0,94	3 369	-0,63	(192)	-5,69
MAINTENANCE DEFIBRILATEUR	370	-0,11	280	-0,05	90	32,08
MULTIRISQUES	8 692	-2,57	8 611	-1,62	81	0,94
ASSURANCE TRAVAUX NON OBLIGATO			2 990	-0,56	(2 990)	-100,0
ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE	13 543	-4,00	11 222	-2,11	2 321	20,69
ASSURANCE TRANSPORT	926	-0,27	901	-0,17	26	2,88
RESPONSABILITE CIVILE COLLECTI	6 561	-1,94	6 231	-1,17	330	5,29
ASSURANCE MATERIEL	9 308	-2,75	8 647	-1,63	661	7,64
ACCIDENTS DU TRAVAIL ELEVES	322	-0,10	1 243	-0,23	(921)	-74,09
DOCUMENTATION GENERALE	873	-0,26	1 190	-0,22	(317)	-26,66
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	83	-0,02	150	-0,03	(67)	-44,67
PERSONNEL INTERIMAIRE	35 156	-10,38	68 458	-12,89	(33 302)	-48,65
HONORAIRES : ADMINISTRATIFS	20 041	-5,92	19 401	-3,65	640	3,30
AUTRES : HONORAIRES	2 622	-0,77			2 622	
DIVERS : REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE	681	-0,20			681	
ANNONCES ET INSERTIONS	1 269	-0,37	2 572	-0,48	(1 302)	-50,63
COMMUNICATION	869	-0,26	652	-0,12	217	33,36
MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS			7 223	-1,36	(7 223)	-100,0
DIVERS (POURBOIRES, DON COURAN	1 808	-0,53	1 124	-0,21	683	60,79
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	34 861	-10,30	8 069	-1,52	26 792	332,03
FRAIS DE DEPLACEMENT S/FORMATI	1 583	-0,47	1 863	-0,35	(281)	-15,06
FRAIS DE DEMENAGEMENT			5 012	-0,94	(5 012)	-100,0
MISSION	2 942	-0,87	1 153	-0,22	1 789	155,20
RECEPTION	7 488	-2,21	2 405	-0,45	5 083	211,39
FRAIS DE FONCT.INSTANCE	476	-0,14	22		454	N/S
AFFRANCHISSEMENTS	2 939	-0,87	3 368	-0,63	(428)	-12,72
TELEPHONE, INTERNET ET TELECOPI	8 244	-2,44	6 045	-1,14	2 200	36,39

Détail du compte de résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
AUTRES FRAIS DE COMMISSIONS SU CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.. COTISATIONS LIEES A DES MUTUAL	4 327	-1,28	3 999	-0,75	328	8,20
	206 681	-61,05	202 765	-38,17	3 916	1,93
	7 986	-2,36	3 374	-0,64	4 611	136,66
Impôts, taxes, versements assimilés	206 064	-60,86	187 143	-35,23	18 921	10,11
TAXE SUR LES SALAIRES	77 737	-22,96	67 899	-12,78	9 838	14,49
PARTICIP.FORMAT.CONTINUE	19 551	-5,77	19 945	-3,75	(394)	-1,98
TAXES FONCIERES	103 559	-30,59	93 860	-17,67	9 699	10,33
AUTRES IMPOTS LOCAUX (DECHETS, CONTRIBUTION A L'OBLIGATION D'	5 217	-1,54	5 188	-0,98	29	0,56
			251	-0,05	(251)	-100,0
Salaires et traitements	1 505 410	444,6	1 391 004	261,8	114 407	8,22
SALAIRES, APPOINTEMENTS/CONTRA	1 453 996	429,4	1 313 679	247,2	140 317	10,68
INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE			37	-0,01	(37)	-100,0
REMB INDEMN ACTIVITE PARTIELLE			(413)	0,08	413	100,00
INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE			285	-0,05	(285)	-100,0
PRIMES ET GRATIFICATIONS	51 229	-15,13	66 816	-12,58	(15 587)	-23,33
INDEMNITES DE RUPTURE (RETRAIT	185	-0,05	10 599	-2,00	(10 414)	-98,25
Charges sociales	537 934	158,8	511 477	-96,28	26 457	5,17
COTISATIONS A L'URSSAF	338 885	100,1	266 995	-50,26	71 890	26,93
COMPLEMENTAIRE SANTE	11 572	-3,42	10 901	-2,05	671	6,16
COMPLEMENTAIRE INCAPACITE, INV	21 177	-6,25	19 316	-3,64	1 860	9,63
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	92 218	-27,24	85 644	-16,12	6 574	7,68
COTISATIONS A POLE EMPLOI			57 269	-10,78	(57 269)	-100,0
REMBOURSEMENT DE TRANSPORT			148	-0,03	(148)	-100,0
COMITE D'ENTREPRISE	13 639	-4,03	12 943	-2,44	695	5,37
MEDECINDE DU TRAVAIL, PHARMACI	9 792	-2,89	6 855	-1,29	2 937	42,85
STAGES FORMAT.PERFECTIONN.	7 952	-2,35	13 653	-2,57	(5 701)	-41,76
COTISATIONS RETRAITE ENSEIGNAN	530	-0,16	584	-0,11	(54)	-9,19
COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGN	42 169	-12,46	37 094	-6,98	5 075	13,68
INDEMNITES DE STAGE			75	-0,01	(75)	-100,0
Dotations aux amortissements	958 668	283,1	992 558	186,8	(33 890)	-3,41
DOT. AMORT LOGICIELS	782	-0,23	168	-0,03	614	364,49
DOT AUX AMORT.AAI TERRAIN	5 988	-1,77	5 392	-1,01	596	11,05
DOT AMORT CONSTRUCTION - SOL A	384 878	113,6			384 878	
DOT AMORT - INST TECH MAT OUT	29 441	-8,70			29 441	
DOT AMORT AUTRES IMMO : AGEN M	29 745	-8,79			29 745	
DOT. AMORT CONSTRUCTION	170 834	-50,46	170 108	-32,02	727	0,43
DOT.AMORT.CONSTRUCT.SOL AUTRUI	249 997	-73,84	612 735	115,3	(362 738)	-59,20
DOT AMORT A.A.I	319	-0,09	61 735	-11,62	(61 415)	-99,48
DOT.AMORT.MM ET INSTAL.TECHNIQ	78 555	-23,20	132 039	-24,86	(53 485)	-40,51
DOT. AMORT. JEUX DE COURS	8 130	-2,40	9 008	-1,70	(878)	-9,74
DOT AMORT INSTALL. AGENC			472	-0,09	(472)	-100,0
DOT.AMORT. ADMINISTRATIF			137	-0,03	(137)	-100,0
DOT.AMORT. MOBILIER			324	-0,06	(324)	-100,0
DOT AMORT AUTRES IMMOBILISATIO			441	-0,08	(441)	-100,0
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	2 535	-0,75	322	-0,06	2 213	687,79
DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS A	2 535	-0,75	322	-0,06	2 213	687,79
Dotations aux provisions	19 696	-5,82	42 261	-7,96	(22 565)	-53,39
PROV IDR PERS DE DROIT PRIVE	19 696	-5,82	42 261	-7,96	(22 565)	-53,39
Autres charges de gestion courante	10 250	-3,03	16 317	-3,07	(6 067)	-37,18
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	2 568	-0,76	2 829	-0,53	(260)	-9,20
PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA			304	-0,06	(304)	-100,0
PERTES S/CREANCES EXERC.ANT.			2 833	-0,53	(2 833)	-99,99
AIDES FINANCIERES	4 231	-1,25	7 129	-1,34	(2 898)	-40,65
AIDES FINANCIERES OCTROYEES	2 920	-0,86	2 494	-0,47	426	17,08

Détail du compte de résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		14		552 -0,10	(538)	-97,43
AUTRES CHARGES DIVERSES GESTIO		516 -0,15		176 -0,03	340	192,92
RESULTAT D'EXPLOITATION		(302 988) 89,49		(439 331) 82,70	136 343	31,03
Remboursement des frais sur opérations faites e		39 717 -11,73		2 795 -0,53	36 922	N/S
AUTRES CONTRIBUTIONS RECUES		39 717 -11,73		2 795 -0,53	36 922	N/S
Total des produits financiers		16 519 -4,88		1 640 -0,31	14 879	907,12
Autres intérêts et produits assimilés		16 519 -4,88		1 640 -0,31	14 879	907,12
AUTRES PRODUITS FINANCIERS		16 519 -4,88		1 640 -0,31	14 879	907,12
Total des charges financières		91 810 -27,12		96 330 -18,13	(4 520)	-4,69
Intérêts et charges assimilées		91 810 -27,12		96 330 -18,13	(4 520)	-4,69
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE		91 774 -27,11		96 329 -18,13	(4 555)	-4,73
INTERETS DES COMPTES COURANTS		36 -0,01			36	2,63
ECART D'ARRONDI EURO						
RESULTAT FINANCIER		(75 291) 22,24		(94 690) 17,82	19 398	20,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(338 562) 100,00		(531 225) 100,00	192 663	36,27
Total produits exceptionnels		26 640 -7,87		24 908 -4,69	1 732	6,96
Sur opérations de gestion		19 218 -5,68			19 218	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		8 888 -2,63			8 888	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 331 -3,05			10 331	
Sur opérations en capital		7 422 -2,19		24 908 -4,69	(17 486)	-70,20
PRODUITS DE CESSIONS IMMO CORPORELLES				17 640 -3,32	(17 640)	-100,0
QUOTE-PART SUBV INVEST AU RESU		7 422 -2,19		7 268 -1,37	154	2,12
Total charges exceptionnelles		9 718 -2,87		17 621 -3,32	(7 903)	-44,85
Sur opérations de gestion		6 581 -1,94			6 581	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURES		6 581 -1,94			6 581	
Sur opérations en capital		3 137 -0,93			3 137	
VALEURS COMPTABLES DES ELEMENT		3 137 -0,93			3 137	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi				17 621 -3,32	(17 621)	-100,0
DOT.AMORTI. EXCEPTIONNELS				17 621 -3,32	(17 621)	-100,0
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 922 -5,00		7 287 -1,37	9 635	132,22
Impôts sur les sociétés		3 596 -1,06		241 -0,05	3 354	N/S
IS DES PERSONNES MORALES SANS		135 -0,04		23	112	486,19
IS PERSONNES MORALES NON LUCRA		3 461 -1,02		218 -0,04	3 242	N/S
Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 093 -1,21		8 289 -1,56	(4 196)	-50,62
REPORT EN FDS DEDIES SUR SUBVE		4 093 -1,21		8 289 -1,56	(4 196)	-50,62
TOTAL DES PRODUITS		4 723 141 N/S		4 167 547 784,5	555 594	13,33
TOTAL DES CHARGES		5 052 470 N/S		4 700 016 884,7	352 454	7,50

Détail du compte de résultat

	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	Variations	%
Excédent ou déficit de l'exercice	(329 329)	97,27	(532 469)	100,23	203 140	38,15
Contributions volontaires en nature	816 154	241,0	759 146	142,9	57 008	7,51
Bénévoiat	7 826	-2,31	8 729	-1,64	(903)	-10,34
Prestations en nature	800 502	236,4	741 688	139,6	58 814	7,93
EQUIVALENT LOYER	800 502	236,4	741 688	139,6	58 814	7,93
Dons en nature	7 826	-2,31	8 729	-1,64	(903)	-10,34
BENEVOLAT	7 826	-2,31	8 729	-1,64	(903)	-10,34
Charges des contributions volontaires en nature	808 328	238,7	750 417	141,2	57 911	7,72
Mise à disposition gratuite biens et services	800 502	236,4	741 688	139,6	58 814	7,93
EQUIVALENT LOYER	800 502	236,4	741 688	139,6	58 814	7,93
Personnel bénévole	7 826	-2,31	8 729	-1,64	(903)	-10,34
PERSONNEL BENEVOLE	7 826	-2,31	8 729	-1,64	(903)	-10,34

Annexe

Etats financiers au **31/08/2023**

Annexe libre

L'objet social de l'entité :

L'organisme de gestion (OGEC) a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement Catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement Catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente, notamment pour les établissements des Ecoles Saint Martin, Saint Joseph et Collège Saint Blaise à ce jour. Conformément à l'article 34 du statut de l'Enseignement Catholique, "l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissements; il l'exerce conformément aux projets des établissements, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement Catholique. Il contribue à assurer la mise en oeuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé."

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'Ogéc pourra se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.

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

L'OGEC pourra acquérir tous les biens mobiliers et immobiliers nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Les moyens mis en oeuvre :

-Personnels enseignants mis à disposition par l'Etat : Collège 69 enseignants , Ecole 36 enseignants

-Personnels salarié de l'OGEC : 48.62 ETP

-Locaux scolaires : Collège 11.573 m² , Ecole 5.256 m² , Restauration 2.339 m²

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 157 601** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 723 141** euros et un total **charges** de **5 052 470** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-329 329** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

A ce jour, il n'est pas fait mention d'événements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	30 898		2 594		5 979
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 898		2 594		5 979

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	17 328 513		39 769		780
	instal. agencet aménagement	3 307 512		11 682		5 013
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 135 277		39 093		25 191
	Instal., agencement, aménagement divers	7 452				7 452
	Matériel de transport	26 973				26 973
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	292 501		4 875		3 542
	Emballages récupérables et divers	26 291		1 825		28 116
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 124 519		97 245		34 526

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	1 000 000				1 000 000
	Prêts et autres immobilisations financières	31 100				31 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 031 100				1 031 100

TOTAL	24 186 518		99 840		40 505	24 245 852
--------------	-------------------	--	---------------	--	---------------	-------------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	30 898	(5 197)		25 701
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 898	(5 197)		25 701
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	7 304 120	703 307		8 007 427
	instal. agencement aménagement	2 262 981	106 692	5 846	2 363 827
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 859 352	112 585	25 191	1 946 745
	Autres instal., agencement, aménagement divers	472	1 033		1 505
	Matériel de transport	26 973			26 973
	Matériel de bureau, mobilier	164 617	34 405	3 542	195 479
	Emballages récupérables et divers	9 138	3 836		12 974
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 627 653	961 856	34 579	12 554 930	
TOTAL		11 658 551	956 660	34 579	12 580 631

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	1 149 175			1 149 175
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 080 834	500 657		7 581 491
Report à nouveau	(967 535)		1 033 126	(2 000 661)
Résultat de l'exercice	(532 469)	532 469		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 592		7 422	14 170
Provisions réglementées				
TOTAL	6 751 598	1 033 126	1 040 548	6 744 176

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Report fonds dédiés	8 289	4 196		4 093
TOTAL	8 289	4 196		4 093

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Provisions

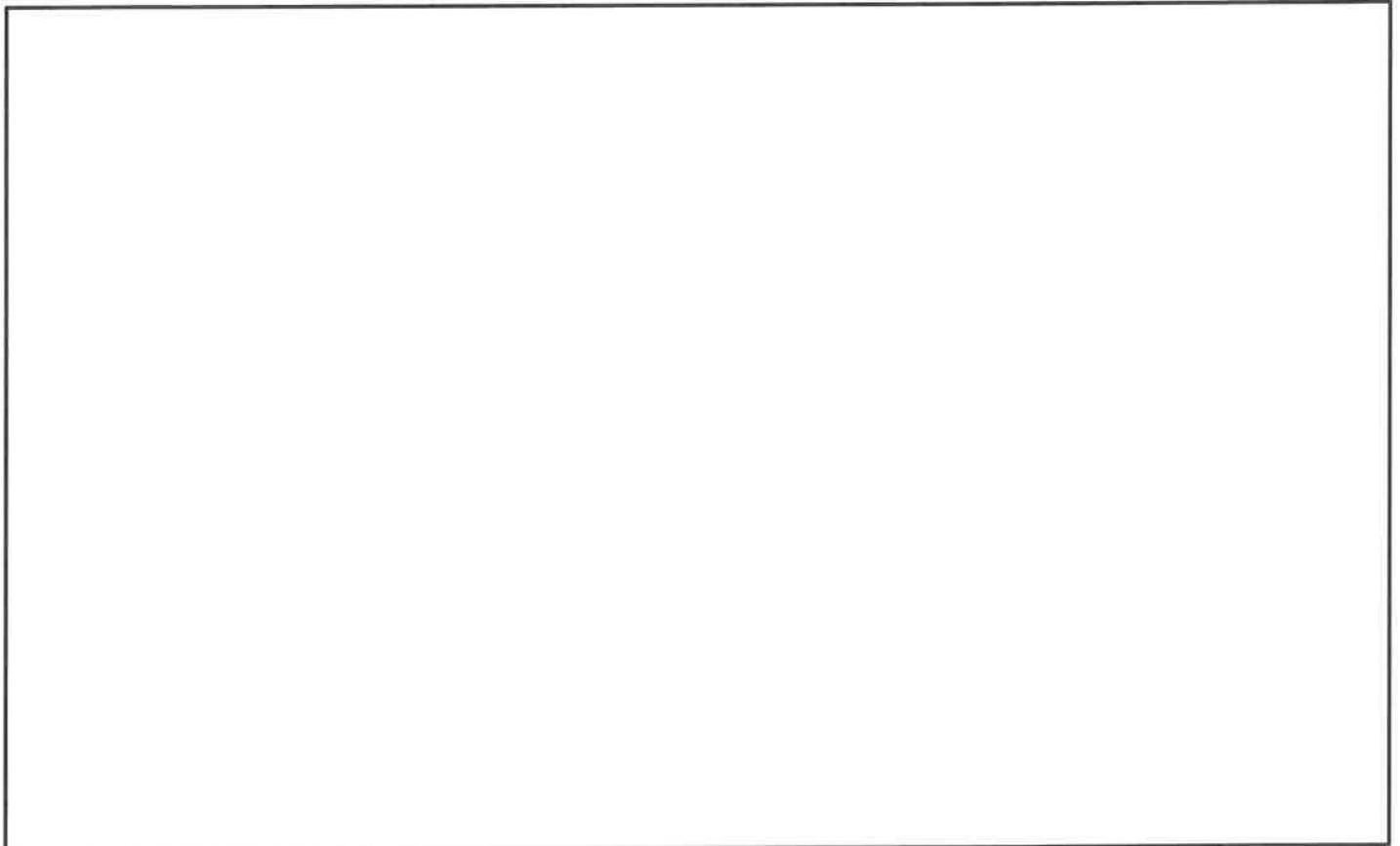
		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	194 704	19 696	647	213 753
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		194 704	19 696	647	213 753
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	322	2 535		2 856
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		322	2 535		2 856
TOTAL GENERAL		195 026	22 231	647	216 609
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		22 231	647	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Provision pour IDR : montant provisionné conformément à l'article 9.1.4 de la convention collective nationale de l'enseignement privé non lucratif (IDCC 3218). L'évaluation actuarielle retenue a été déterminée avec les tables de mortalité de l'INSEE, et selon un taux d'augmentation des salaires de 1%, un taux d'actualisation de l'indemnité de 0,80%, et un taux de turn-over compris entre 0,10% et 1,50% selon l'âge.

Concours publics et subventions

31/08/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics			1 661 648			1 661 648
Subventions d'exploitation	90 872	12 418	172 917			276 207
Subventions d'investissement						
TOTAL	90 872	12 418	1 834 564			1 937 854



Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	31 100	31 100	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	3 979	3 979	
	Autres créances clients	7 910	7 910	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 507	9 507	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 712	55 712	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	21 137	21 137	
	Charges constatées d'avance	185 253	185 253	
TOTAL DES CREANCES		314 599	314 599	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		30 500		

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	12 114	12 114		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	6 100 437	470 407	1 835 898	3 794 132
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	201 060	201 060		
	Personnel et comptes rattachés	11 543	11 543		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 710	80 710		
	Impôts sur les bénéfiques	3 600	3 600		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	94 550	94 550		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 586	2 586		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 447	3 447			
TOTAL DES DETTES		6 510 048	1 142 035	1 835 898	3 794 132
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		502 536			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/08/2023
Total des Produits à recevoir		86 876
Autres créances		86 876
FOURNISSEURS A VOIR ET RRR	6 468	
IND.JOURNALIERES A RECEVOIR SE	4 066	
IND. JOURNALIERES A RECEVOIR	5 441	
SUBV.FONCT.DEPARTEMA RECEVOIR	807	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTION	1 586	
SUBV COMMUNE CARACTERE SOCIAL	52 652	
ETAT AUTRES PDTS A RECEVOIR	667	
PRODUITS A RECEVOIR	785	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	14 404	

Charges à payer

31/08/2023

Total des Charges à payer		110 861
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré INTERETS COURUS EMPRUNT	3 848	3 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	32 332	32 332
Dettes fiscales et sociales AUTRES CHARGES SOCIALES ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	234 72 134	72 368
Autres dettes CHARGES A PAYER	2 314	2 314

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		71 858	71 858
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		113 395	113 395
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			185 253

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2023	31/08/2022
Dons en nature		
Prestations en nature Prestations gratuites des propriétaires	800 502	741 688
Bénévolat	800 502 7 826	741 688 8 729
	7 826	8 729
Total	808 328	750 417
Répartition par nature de charges	31/08/2023	31/08/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Equivalent en loyer	800 502	741 688
Prestations	800 502	741 688
Personnel bénévole	7 826	8 729
	7 826	8 729
Total	808 328	750 417

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/08/2023	31/08/2022	%	%	31/08/2023	31/08/2022	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur ORECO	9 241	8 800	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur ORECO							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	9 241	8 800	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	9 241	8 800	100,00	100,00			

Cabinet ORECO NANTES
8 Rue des Frères Lumière
44119 TREILLIERES

Annexe libre

Equivalent Loyer :

En application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020), un équivalent loyer a été comptabilisé dans les comptes au 31 août 2023 pour un montant de 800.502 € dans les comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).



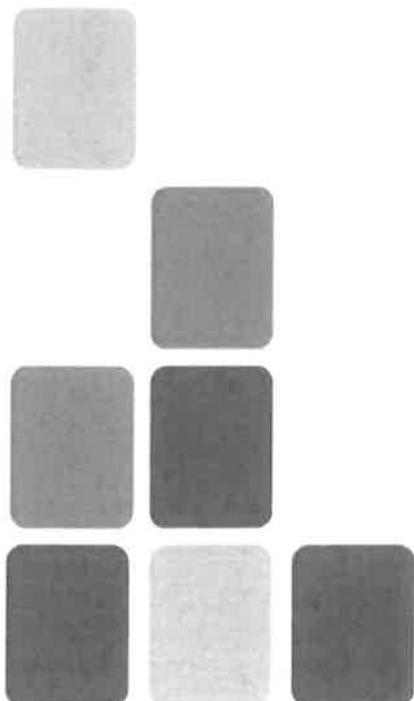
EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

**Organisme de Gestion des Etablissements Catholiques de
VERTOU CENTRE
Association loi 1901
Siège social : 12 boulevard des sports
44120 VERTOU**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/08/2023

Ce rapport comporte 24 pages y compris celle-ci



Mesdames et Messieurs les membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « OGEC VERTOU CENTRE » relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Périmètre des comptes annuels**

L'annexe expose dans la partie « Annexe libre » en rubrique « L'objet social de l'entité » en son paragraphe premier, le périmètre des comptes de l'association. Nous nous sommes assurés de l'exactitude de l'information financière de chacun des établissements intégrés dans les comptes de l'association, notamment en menant des travaux d'audit sur les comptes de l'école, du collège et du restaurant, puis en contrôlant la combinaison des comptes des structures entrants dans le périmètre.

- **Subventions d'exploitation et concours publics**

Nous nous sommes assurés de la pertinence et de l'efficacité des contrôles internes en lien avec les mécanismes comptables des subventions et concours publics reçus par votre association. Nous avons contrôlé la correcte comptabilisation des subventions et concours publics, tant au niveau des flux

figurant au compte de résultat que des soldes des comptes de bilan (notamment les postes « autres créances » et « produits constatés d'avance »).

- **Immobilisations**

Dans le cadre des évaluations significatives, nous avons procédé aux contrôles permettant de nous assurer du respect des règles et méthodes comptables inhérentes au traitement des immobilisations en cours. Nous nous sommes également assurés de l'existence et de la propriété des immobilisations inscrites au bilan.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 18 décembre 2023.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative

provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Treillières
12 janvier 2024

La société ORECO,
Commissaires aux comptes

Matthieu GUINE
Commissaire aux comptes



Les comptes annuels annexés se caractérisent par les données suivantes :

<i>Rubriques</i>	<i>Montants</i>
Total du bilan	13 157 601 €
Produits d'exploitation	4 640 265 €
Résultat (perte)	- 329 329 €

Bilan Actif

	31/08/2023			31/08/2022
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	27 514	25 701	1 813
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui	20 681 684	10 371 254	10 310 430
	Installations techniques, matériel et outillage	2 149 179	1 946 745	202 434
	Autres immobilisations corporelles	356 376	236 931	119 444
	Immobilisations en cours			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000 000		1 000 000	
Prêts	31 100		31 100	
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	24 245 852	12 580 631	11 665 221	12 527 966
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Avances et acomptes versés sur commandes	18 557		18 557
		46 774		46 774
	CREANCES (3)			
	Usagers (familles, élèves)	11 890	2 856	9 033
	Personnel et organismes sociaux	9 507		9 507
	Etat et autres collectivités publiques	55 712		55 712
	Autres créances	21 137		21 137
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 146 406		1 146 406
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	185 253		185 253	
TOTAL (II)	1 495 236	2 856	1 492 380	2 452 260
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL ACTIF (I à V)	25 741 089	12 583 488	13 157 601	14 980 227
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			31 100	31 100
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré	1 149 175	1 149 175
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	7 581 491	7 080 834
	Dont Réserves statutaires		
	Réserves pour investissements	7 581 491	7 080 834
	Réserves de trésorerie		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 000 661)	(967 535)
	Résultat de l'exercice	(329 329)	(532 469)
	TOTAL DES FONDS PROPRES	6 400 677	6 730 005
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports avec droit de reprise			
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 170	21 592	
Dont Subventions d'équipement	134 365	134 365	
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement			
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires			
Autres subventions d'investissement	(120 195)	(112 773)	
Droits des propriétaires			
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	14 170	21 592
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	6 414 847	6 751 598
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	213 753	194 704
	Provisions pour gros entretien		
Autres provisions pour charges			
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	213 753	194 704
	TOTAL DES FONDS DEDIES (III)	4 093	8 289
FONDS DEDIES DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 112 551	6 603 257
	Avances et acomptes reçus des usagers	14 860	13 700
	Dettes fournisseurs	201 060	336 339
	Dettes fiscales et sociales	190 404	175 236
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	2 586	708 322
	Produits constatés d'avance	3 447	188 781
		TOTAL DES DETTES (IV)	6 524 908
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	13 157 601	14 980 227
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(329 328,91)	(532 468,76)
(1) Dont à moins d'un an	1 142 035	1 965 451	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 114		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	2 505 256	2 201 524
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	1 661 843	1 597 147
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	118 073	116 474
	Produits des activités annexes	35 677	40 780
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	276 207	150 352
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 504	21 195
	Autres produits de gestion courante	17 705	10 731
Total des produits d'exploitation		4 640 265	4 138 204
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	110 448	107 100
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 091 484	802 496
	Variation de stock	(382)	(5 456)
	Autres charges externes	501 146	532 315
	Impôts, taxes et versements assimilés	206 064	187 143
	Salaires et traitements	1 505 410	1 391 004
	Charges sociales	537 934	511 477
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	958 668	992 880
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	2 535	322
Dotations aux provisions	19 696	42 261	
Autres charges de gestion courante	10 250	16 317	
Total des charges d'exploitation		4 943 252	4 577 535
RESULTAT D'EXPLOITATION		(302 988)	(439 331)

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(302 988)	(439 331)
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun	39 717	2 795
PRODUITS FINANCIERS	De participations De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 519	1 640
Total des produits financiers		16 519	1 640
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	91 810	96 330
Total des charges financières		91 810	96 330
RESULTAT FINANCIER		(75 291)	(94 690)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(338 562)	(531 225)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 218 7 422	24 908
Total des produits exceptionnels		26 640	24 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 581 3 137	17 621
Total des charges exceptionnelles		9 718	17 621
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 922	7 287
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		3 596	241
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 093	8 289
TOTAL DES PRODUITS		4 723 141	4 167 547
TOTAL DES CHARGES		5 052 470	4 700 016
EXCEDENT ou DEFICIT		(329 329)	(532 469)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Emplois des contributions reçues Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole	808 328 800 502 7 826 808 328 800 502 7 826	750 417 741 688 8 729 750 417 741 688 8 729

Annexe libre

L'objet social de l'entité :

L'organisme de gestion (OGEC) a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement Catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement Catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente, notamment pour les établissements des Ecoles Saint Martin, Saint Joseph et Collège Saint Blaise à ce jour. Conformément à l'article 34 du statut de l'Enseignement Catholique, "l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissements; il l'exerce conformément aux projets des établissements, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement Catholique. Il contribue à assurer la mise en oeuvre matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé."

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

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

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

L'OGEC pourra acquérir tous les biens mobiliers et immobiliers nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

Les moyens mis en oeuvre :

-Personnels enseignants mis à disposition par l'Etat : Collège 69 enseignants , Ecole 36 enseignants

-Personnels salarié de l'OGEC : 48.62 ETP

-Locaux scolaires : Collège 11.573 m² , Ecole 5.256 m² , Restauration 2.339 m²

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 157 601** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 723 141** euros et un total **charges** de **5 052 470** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-329 329** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

A ce jour, il n'est pas fait mention d'événements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	30 898		2 594		5 979	27 514
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 898		2 594		5 979	27 514
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	17 328 513		39 769		780	17 367 502
instal. agencet aménagement	3 307 512		11 682		5 013	3 314 181
Instal technique, matériel outillage industriels	2 135 277		39 093		25 191	2 149 179
Instal., agencement, aménagement divers	7 452					7 452
Matériel de transport	26 973					26 973
Matériel de bureau, informatique et mobilier	292 501		4 875		3 542	293 834
Emballages récupérables et divers	26 291		1 825			28 116
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 124 519		97 245		34 526	23 187 238
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	1 000 000					1 000 000
Prêts et autres immobilisations financières	31 100					31 100
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 031 100					1 031 100
TOTAL	24 186 518		99 840		40 505	24 245 852

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	30 898	(5 197)		25 701
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 898	(5 197)		25 701
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	7 304 120	703 307		8 007 427
	instal. agencement aménagement	2 262 981	106 692	5 846	2 363 827
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 859 352	112 585	25 191	1 946 745
	Autres instal., agencement, aménagement divers	472	1 033		1 505
	Matériel de transport	26 973			26 973
	Matériel de bureau, mobilier	164 617	34 405	3 542	195 479
Emballages récupérables et divers	9 138	3 836		12 974	
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 627 653	961 856	34 579	12 554 930	
TOTAL		11 658 551	956 660	34 579	12 580 631

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	1 149 175			1 149 175
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 080 834	500 657		7 581 491
Report à nouveau	(967 535)		1 033 126	(2 000 661)
Résultat de l'exercice	(532 469)	532 469		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 592		7 422	14 170
Provisions réglementées				
TOTAL	6 751 598	1 033 126	1 040 548	6 744 176

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Report fonds dédiés	8 289	4 196		4 093
TOTAL	8 289	4 196		4 093

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	194 704	19 696	647	213 753
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		194 704	19 696	647	213 753
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	322	2 535		2 856
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	322	2 535		2 856
TOTAL GENERAL		195 026	22 231	647	216 609
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		22 231	647		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Provision pour IDR : montant provisionné conformément à l'article 9.1.4 de la convention collective nationale de l'enseignement privé non lucratif (IDCC 3218). L'évaluation actuarielle retenue a été déterminée avec les tables de mortalité de l'INSFEE, et selon un taux d'augmentation des salaires de 1%, un taux d'actualisation de l'indemnité de 0,80%, et un taux de turn-over compris entre 0,10% et 1,50% selon l'âge.

Concours publics et subventions

31/08/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics			1 661 648			1 661 648
Subventions d'exploitation	90 872	12 418	172 917			276 207
Subventions d'investissement						
TOTAL	90 872	12 418	1 834 564			1 937 854

Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	31 100	31 100	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	3 979	3 979	
	Autres créances clients	7 910	7 910	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 507	9 507	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 712	55 712	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	21 137	21 137	
Charges constatées d'avance	185 253	185 253		
TOTAL DES CREANCES		314 599	314 599	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		30 500		

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	12 114	12 114		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	6 100 437	470 407	1 835 898	3 794 132
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	201 060	201 060		
	Personnel et comptes rattachés	11 543	11 543		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 710	80 710		
	Impôts sur les bénéfices	3 600	3 600		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	94 550	94 550		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 586	2 586		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 447	3 447			
TOTAL DES DETTES		6 510 048	1 142 035	1 835 898	3 794 132
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		502 536			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/08/2023
Total des Produits à recevoir		86 876
Autres créances		86 876
FURNISSEURS A VOIR ET RRR	6 468	
IND. JOURNALIERES A RECEVOIR SE	4 066	
IND. JOURNALIERES A RECEVOIR	5 441	
SUBV. FONCT. DEPARTEMA RECEVOIR	807	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTION	1 586	
SUBV COMMUNE CARACTERE SOCIAL	52 652	
ETAT AUTRES PDTS A RECEVOIR	667	
PRODUITS A RECEVOIR	785	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	14 404	

Charges à payer

		31/08/2023
Total des Charges à payer		110 861
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré INTERETS COURUS EMPRUNT	3 848	3 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	32 332	32 332
Dettes fiscales et sociales AUTRES CHARGES SOCIALES ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	234 72 134	72 368
Autres dettes CHARGES A PAYER	2 314	2 314

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		71 858	71 858
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		113 395	113 395
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			185 253

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2023	31/08/2022
Dons en nature		
Prestations en nature Prestations gratuites des propriétaires	800 502	741 688
Bénévolat	800 502 7 826	741 688 8 729
	7 826	8 729
Total	808 328	750 417
Répartition par nature de charges	31/08/2023	31/08/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Equivalent en loyer	800 502	741 688
Prestations	800 502	741 688
Personnel bénévole	7 826	8 729
	7 826	8 729
Total	808 328	750 417

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/08/2023	31/08/2022	%	%	31/08/2023	31/08/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur ORECO	9 241	8 800	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur ORECO								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 241	8 800	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 241	8 800	100,00	100,00				

Cabinet ORECO NANTES
8 Rue des Frères Lumière
44119 TREILLIERES

Annexe libre

Equivalent Loyer :

En application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020), un équivalent loyer a été comptabilisé dans les comptes au 31 août 2023 pour un montant de 800.502 € dans les comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).