

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	5 068	46	5 021	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	118 289	94 089	24 200	24 200
	Constructions	8 592 545	6 392 931	2 199 615	2 404 567
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	605 131	421 283	183 849	217 592
	Autres immobilisations corporelles	1 055 781	340 964	714 817	231 944
	Immobilisations corporelles en cours	4 875 005		4 875 005	2 146 604
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	72 395		72 395	72 395
	Autres immobilisations financières	789		789	93
TOTAL (I)		15 325 004	7 249 312	8 075 692	5 097 395
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 379		6 379	7 501
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	7 277		7 277	6 885
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	376 991	63 599	313 392	414 775
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	113 696		113 696	2 126 102
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	673 394		673 394	463 190
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	36 967		36 967	30 585
	TOTAL (II)	1 214 704	63 599	1 151 105	3 049 038
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		16 539 708	7 312 911	9 226 797	8 146 433
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				73 184	72 488
(3) dont à plus d'un an				26 433	4 988

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		31/08/2024		31/08/2023	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité		211 335		211 335
	Autres				
	Report à nouveau		1 683 169		2 238 194
	Excédent ou déficit de l'exercice		(321 285)		(555 025)
	Total des fonds propres (situation nette)		1 573 219		1 894 504
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement		3 606 951		3 576 811
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds propres		3 606 951		3 576 811
	Total des fonds propres		5 180 170		5 471 316
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation				
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes				
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	Total des fonds reportés et dédiés				
Provisions	Provisions pour risques				129 000
	Provisions pour charges		68 198		73 488
	Total des provisions		68 198		202 488
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 106 248		1 800 421
	Emprunts et dettes financières divers		40 383		84 445
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		44 078		51 200
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		174 035		99 123
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales		121 913		90 991
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		395 205		317 306
	Autres dettes		86 263		9 676
	Produits constatés d'avance		10 303		19 467
	Total des dettes		3 978 429		2 472 629
	Ecarts de conversion passif				
	TOTAL PASSIF		9 226 797		8 146 433
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			(321 284,85)		(555 024,93)
(1) Dont à moins d'un an			1 009 507		758 900
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	8 360	12 995
	dont ventes de dons en nature		15
	Ventes de prestations de service	2 341 444	1 801 771
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	806 873	817 758
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	100 307	13 369
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	68 594	808
Total des produits d'exploitation		3 325 579	2 646 699
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		1 440
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock	1 122	(406)
	Autres achats et charges externes	1 470 617	1 326 835
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	120 143	109 809
	Salaires et traitements	1 267 308	979 896
	Charges sociales	471 804	382 510
	Dotation aux amortissements et dépréciations	406 940	373 860
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	13 924	9 585
Total des charges d'exploitation		3 751 858	3 183 529
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(426 279)	(536 830)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(426 279)	(536 830)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 048	1 532
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 048	1 532
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	40 208	15 608
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		40 208	15 608
RESULTAT FINANCIER		(36 160)	(14 075)
RESULTAT COURANT avant impôts		(462 439)	(550 905)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 079	8 360
	Sur opérations en capital	137 762	140 654
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	129 000	
	Total des produits exceptionnels	273 841	149 014
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	132 687	24 134
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		129 000
	Total des charges exceptionnelles	132 687	153 134
RESULTAT EXCEPTIONNEL		141 154	(4 120)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 603 468	2 797 246
TOTAL DES CHARGES		3 924 753	3 352 271
EXCEDENT ou DEFICIT		(321 285)	(555 025)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe aux comptes annuels

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Description de l'objet social et de l'activité

OGEC LYCEE PRIVEE DAMPIERRE
Sis 85 Avenue de Denain - 59300 VALENCIENNES

L'OGEC DAMPIERRE a pour objet, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement. Il a été créé le 15/06/1926.

L'OGEC réalise plusieurs types d'activités pédagogiques, à savoir :

- Un enseignement secondaire composé d'un lycée général; d'un lycée technologique et d'un lycée professionnel.
- Un enseignement supérieur : BTS
- Une formation initiale par apprentissage : UFA
- Un centre de formation professionnelle continue (AREP)

En plus des activités pédagogiques énumérés ci dessus, la structure dispose d'un restaurant scolaire et d'un restaurant d'application.

Plusieurs moyens sont mis en oeuvre pour garantir l'action de l'OGEC tel que les salles de classes et infrastructures informatiques, pédagogiques et plateaux techniques.

L'OGEC dispose de locaux à Valenciennes, avenue de Denain, loués par Union Saint Bernard mais également de locaux à Saint Saulve concernant Chateau Fortier loués par la commune de St Saulve.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Description de l'objet social et de l'activité

OGEC LYCEE PRIVEE DAMPIERRE
Sis 85 Avenue de Denain - 59300 VALENCIENNES

L'OGEC DAMPIERRE a pour objet, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement. Il a été créé le 15/06/1926.

L'OGEC réalise plusieurs types d'activités pédagogiques, à savoir :

- Un enseignement secondaire composé d'un lycée général; d'un lycée technologique et d'un lycée professionnel.
- Un enseignement supérieur : BTS
- Une formation initiale par apprentissage : UFA
- Un centre de formation professionnelle continue (AREP)

En plus des activités pédagogiques énumérés ci dessus, la structure dispose d'un restaurant scolaire et d'un restaurant d'application.

Plusieurs moyens sont mis en oeuvre pour garantir l'action de l'OGEC tel que les salles de classes et infrastructures informatiques, pédagogiques et plateaux techniques.

L'OGEC dispose de locaux à Valenciennes, avenue de Denain, loués par Union Saint Bernard mais également de locaux à Saint Saulve concernant Chateau Fortier loués par la commune de St Saulve.

Principe, Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (le règlement 2022-01 et 2022-02 du 11 mars 2022 viennent modifier le règlement ANC 2018.06. Des modifications de compte ont été opérées et de ce fait la comptabilisation de la facturation CFA est maintenant en 706270) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associée à l'Etat par contrat définie et publiée par la Fnogec.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 226 797** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 603 468** euros et un total **charges** de **3 924 753** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-321 285** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- 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.

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et 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.

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.

Les taux d'amortissements sur immobilisations les plus couramment utilisés sont les suivants :

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6.66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6.66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6.66 à 10 %
Equipement de restauration	8 à 12 ans	8.33 à 12.5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33.33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33.33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographies	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33.33 à 50 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placements sont constituées essentiellement de livrets et de compte à terme.. Elles ont variées de la manière suivante :

	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
LIVRETS	250 541€	202 957€	200 000€	253 498€
CAT	76 344€	2 227€	0€	78 571

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	211 335				211 335
Autres réserves					
Report à nouveau	2 238 194	(555 025)			1 683 169
Excédent ou déficit de l'exercice	(555 025)	555 025		321 285	(321 285)
Situation nette	1 894 504			321 285	1 573 219
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 576 811		167 901	137 762	3 606 951
Provisions réglementées					
TOTAL	5 471 316		167 901	459 047	5 180 170

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			5 068			5 068
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 068			5 068
CORPORELLES	Terrains	118 289					118 289
	Constructions sur sol propre	6 116 376		4 730			6 121 106
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	2 437 145		34 295			2 471 440
	Instal technique, matériel outillage industriels	605 131					605 131
	Instal., agencement, aménagement divers	164 206		585 289	727		748 769
	Matériel de transport	4 500					4 500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	299 729		2 784			302 513
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 146 604		3 287 372	558 971		4 875 005
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 891 979		3 914 470	559 697		15 246 752	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	72 488		696			73 184
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	72 488		696			73 184
TOTAL		11 964 467		3 920 234	559 697		15 325 004

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres		46		46
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		46		46
CORPORELLES	Terrains	94 089			94 089
	Constructions sur sol propre	3 981 710	183 573		4 165 283
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 167 243	60 405		2 227 648
	Instal technique, matériel outillage industriels	387 539	33 743		421 283
	Autres instal., agencement, aménagement divers	50 345	55 200		105 544
	Matériel de transport	4 500			4 500
	Matériel de bureau, mobilier	181 646	49 273		230 920
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 867 072	382 194		7 249 266
TOTAL		6 867 072	382 240		7 249 312

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
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	73 488		5 290	68 198
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	129 000		129 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	202 488		134 290	68 198
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	46 495	24 700	7 596	63 599
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	46 495	24 700	7 596	63 599
TOTAL GENERAL		248 983	24 700	141 886	131 797
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			24 700	12 886 129 000	
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	72 395	72 395	
	Autres immobilisations financières	789	789	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	26 433		26 433
	Autres créances clients, usagers	350 558	350 558	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 727	1 727	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	50 958	50 958	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	61 012	61 012	
	Charges constatées d'avance	36 967	36 967	
	TOTAL DES CREANCES	600 838	574 406	26 433
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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	3 106 248	181 405	949 298	1 975 545
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 928	2 928		
	Emprunts et dettes financières divers	174 035	174 035		
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 012	3 012		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 907	71 907		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 994	46 994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 205	395 205		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	37 455	37 455		
	Autres dettes	86 263	86 263		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 303	10 303		
	TOTAL DES DETTES	3 934 351	1 009 507	949 298	1 975 545
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 443 718			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		137 921			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		117 679
Emprunts et dettes financières divers		15 097
<i>COTISATION APEL</i>	<i>8 616</i>	
<i>APEL PART DIOCESAINE</i>	<i>1 419</i>	
<i>UNION ST BERNARD LOYER 50%</i>	<i>5 062</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		74 555
<i>FNP / FACT.NON PARVENUES</i>	<i>74 555</i>	
Dettes fiscales et sociales		22 046
<i>M.HERRADI NOTE DE FRAIS</i>	<i>13</i>	
<i>M.CARRE SERGE NOTE DE FRAIS</i>	<i>63</i>	
<i>M.BIELAWSKI JP NOTE DE FRAIS</i>	<i>34</i>	
<i>NOTE DE FRAIS MME BARA CLASSE</i>	<i>67</i>	
<i>Indemnités Journalières de Séc</i>	<i>109</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>5 784</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 425</i>	
<i>CH A PAYER COMITE D'ENTREPRISE</i>	<i>14 552</i>	
Autres dettes		5 981
<i>AVOIR A ETABLIR</i>	<i>5 981</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES EXTERNES			36 967	36 967
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				36 967

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				10 303
CANTINES			4 300	
DROITS INSCRIPTION			6 003	
ABATTEMENT TSS				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				10 303

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des produits exceptionnels		273 841
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 079
<i>DONS</i>	718	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	6 361	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		137 762
<i>QUOTE PART SUBV INVEST. AMORTI</i>	137 762	
Reprises sur provisions et transferts de charges		129 000
<i>Repr. prov. / Exceptionnel</i>	129 000	
Total des charges exceptionnelles		132 687
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		132 687
<i>CHARGES EXCEPT SUR OPERATION D</i>	131 733	
<i>DONS VERSES</i>	858	
<i>CH EXCEPTION. CSP/TRANSACTION</i>	97	
Résultat exceptionnel		141 154

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				83 366	83 366
	Redevances Exercice				57 433	57 433
	TOTAL				140 799	140 799
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				45 539	45 539
	entre 1 et 5 ans				45 867	45 867
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				91 406	91 406
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					57 433	57 433

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
PRET CE : CAUTION HYPOTHECAIRE 50% SUR 85 AVENUE DE DENAIN				72 395
				72 395
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)				72 395
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

1. Ventilation des produits de fonctionnement

Le chiffre d'affaires par activités est ventilé de la façon suivante :

31/08/2024				
	LYCEE	CENTRE VALAREP	UFA / FORTIER	TOTAL
<u>Produits de fonctionnement</u>	1 723 087	885 190	717 302	3 325 579
Participation des familles	506 031			506 031
Particip Etat + Collectivités publiques	779 641			779 641
Produits UFA et centre de formation		885 190	717 302	1 602 492
Subventions de fonctionnement				-
Autres produits	409 884			409 884
				-
TA affectée au fonctionnement	27 531			27 531

2. Evénements principaux et faits marquants de l'exercice

- Une discussion est toujours en cours entre l'OGEC et l'Union St bernard quant au transfert de propriété.

- Des travaux sont en cours concernant le nouveau restaurant d'application.

Un emprunt auprès de la Caisse d'épargne de 1 700 000 € a été contracté le 13/07/2022 et de 1 500 000€ auprès de la Société générale pour ces travaux et une subvention de la région à hauteur de 50% des dépenses a été accordées.

Au 31/08/2024 l'OGEC a débloqué 2 557 272.80 €, le restant sera débloqué sur l'exercice 2025.

- Une nouvelle formation SIEG s'est ouvert durant l'exercice 2023-2024 décomposé en 2 bons de commande.

3. Informations à caractère fiscal

L'OGEC n'est pas fiscalisée

4. Engagements pris en matière de retraite

Cet engagement est évalué et comptabilisé dans les comptes annuels selon les hypothèses suivantes :

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

- Méthode prospective utilisée
- Taux d'actualisation financière de 3.38 %
- Taux de charges de 35%

5. Effectifs

Nombre moyen de salariés (dont professeurs sous contrats) :

Professeurs sous contrats : 68
Cadres : 11
Employés : 9
Formateurs : 33
Agents de maîtrise : 4

6. Rémunération des administrateurs

Les administrateurs ne sont pas rémunérés.

7. Suivi de la Taxe d'apprentissage

La Taxe d'apprentissage reçue sur l'exercice a été affectée en totalité en fonctionnement.

8. Effectif des élèves

- Effectif déclaré sur l'année 2023 - 2024: 433 élèves répartis comme suit :
 - Lycée professionnel : 251
 - Lycée : 86
 - BTS : 96

En plus de ces effectifs, il est constaté un nombre d'élèves/apprentis pour :

- CFA : 96
- AREP : 135

9. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au 31.08.24 ont été provisionnés à hauteur de 14 000 €

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

au titre de la certification des comptes.
480€ ont été facturés pour la rédaction d'une attestation.

10. Contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires en nature ne sont pas valorisées compte tenue de l'absence de bénévoles contribuant aux activités de la structure.

11. Nature des produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels de 145 K€ sont composés essentiellement :

- Dons : 0.7 K€
- Reprise de provision charges Prud homme Anderlin : 6 K€
- Quote part de l'année de subvention d'investissement : 137 K€

12. Nature des charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles de 133K€ sont composées essentiellement :

- Annulation Provision "Usurpation d'identité de Leleu" de 129 K€
- Dons versés 0.8 K€
- Charges sur exercices antérieurs : 2 730€

13. Evénements Post Clôture : Continuité d'exploitation

Au 31.08.2024, les disponibilités de l'OGEC se situent à hauteur de 673 K€, bien qu'elles soient positives, l'association rencontre sur 2024/2025 des difficultés de trésorerie. Cette difficulté se justifie par des décaissements significatifs attendus sur le nouveau restaurant d'application.

Au cours de l'exercice 2023/2024, l'Ogec a débloqué 1 443 K€ de fonds auprès des établissements bancaires pour soutenir ces investissements.

Cependant, ces déblocages de fonds n'étant pas suffisants pour éviter une impasse de trésorerie, l'association a eu recours à des solutions alternatives pour obtenir plus rapidement des fonds à savoir :

- Une Avance de la DDEC pour 100 K€
- Un financement par CB auprès de la Caisse d'Epargne pour 350 K€
- Un factoring auprès de la Société Générale sur le forfait Etat

En matière d'exploitaion, des mesures de rationalisation des charges et de redynamisation de la formation continue ont été prises afin de rendre l'activité profitable.

L'Ogec considère que l'hypothèse de continuité d'exploitation est appropriée pour la préparation de

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

ses états financiers. Les actions et les plans mis en oeuvre devraient permettre de maintenir cette continuité dans un avenir prévisible.

14. Autres

Concernant l'emprunt de 1 700 K€ contracté auprès de la caisse d'épargne, l'OGEC bénéficie d'une compagnie de garanties qui cautionne l'emprunt à hauteur de 50%.