

OGEC SAINTE-GENEVIEVE SAINT-JOSEPH

1, rue Sarrus

12 000 RODEZ

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018

Gilles TOURNIER

Commissaire aux comptes

9 Avenue Maréchal Joffre

12000 RODEZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2018

Aux adhérents de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC SAINTE GENEVIEVE –SAINT JOSEPH relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus exprimée, j'attire votre attention sur la mention indiquée au point I.B de l'annexe des comptes annuels concernant le traitement comptable des transferts avec l'OGEC L.QUERBES.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe 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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} Septembre 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

EC

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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le point III-C de l'annexe des comptes annuels précise les conditions de comptabilisation des subventions d'investissement. Dans le cadre de mes travaux, je me suis notamment assuré de la correcte comptabilisation de ces subventions ainsi que de celles de fonctionnement.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

LTS

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 la société 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 RODEZ le 21 Décembre 2018

G.TOURNIER
Commissaire aux Comptes

Gilles TOURNIER
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
9 av. Maréchal Joffre
12000 RODEZ

Tél. 05 65 67 02 83 - Fax 05 65 67 84 10

OGEC Ste GENEVIEVE St JOSEPH

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2017 au 31/08/2018



Sommaire

| | |
|--|----------|
| ATTESTATION DE PRESENTATION | 2 |
| BILAN | 3 |
| Bilan ACTIF | 3 |
| Bilan PASSIF | 4 |
| COMPTES DE RESULTAT | 5 |
| Compte de fonctionnement Charges | 5 |
| Compte de fonctionnement Produits | 6 |
| Compte de fonctionnement Exceptionnel | 8 |
| ANNEXE | 9 |
| Informations générales | 11 |
| Principes, règles et méthodes comptables | 13 |
| Notes sur le bilan | 14 |
| Notes sur le compte de résultat | 16 |
| Etats récapitulatifs | 18 |

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de L'OGEC Sainte Geneviève – Saint Joseph pour l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 37 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|------------------------------------|--------------|-------|
| Total du bilan | 4 298 831.65 | Euros |
| Produits de fonctionnement courant | 3 819 374.81 | Euros |
| Résultat net comptable | - 127 654.29 | Euros |

Fait à Rodez
Le 20/11/2018

Signature de l'Expert Comptable

Nicolas Barthez

Cabinet midi CENTRE

Bilan Ecole Privée

OGEC Ste GENEVIEVE St JOSEPH

GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en euros - Avec comptes substitués

| ACTIF | | Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois) | |
|---|---|---|------------------|------------------|------------------|---|--------------|
| | | Brut | Amort. & Prov. | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| | - Frais d'établissement | | | | | | |
| | - Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| | - Terrains | | | | | | |
| | - Aménagement de terrains | 1 98 689 | 136 433 | 62 256 | 1,45 | 69 261 | 1,57 |
| | - Constructions sur sol propre (et Install., Agenc., Aménag.) | | | | | | |
| | - Constructions sur sol d'autrui (et Install., Agenc., Aménag.) | 3 605 654 | 3 296 786 | 308 868 | 7,18 | 382 017 | 8,65 |
| | - Installations, mobilier et matériel d'activité | 1 680 769 | 1 446 702 | 234 067 | 5,44 | 270 800 | 6,13 |
| | - Matériel de transport | 23 240 | 19 962 | 3 278 | 0,08 | 4 598 | 0,10 |
| | - Mobilier, matériel de bureau et d'informatique | 8 031 | 7 740 | 291 | 0,01 | 933 | 0,02 |
| | - Immobilisations en cours | 97 646 | | 97 646 | 2,27 | 14 389 | 0,33 |
| | - Immobilisations grévées de droit | | | | | | |
| | - Autres immobilisations | 5 563 525 | 3 309 919 | 2 253 606 | 52,42 | 2 401 277 | 54,38 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | | |
| - Participations | | | | | | | |
| - Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | | | | |
| - Prêts | 52 507 | | 52 507 | 1,22 | 51 179 | 1,16 | |
| - Dépôts et cautionnements versés | | | | | | | |
| - Autres créances immobilisées | | | | | | | |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | | | |
| - Comptes de liaison entre établissements | | | | | | | |
| | TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 11 230 061 | 8 217 542 | 3 012 519 | 70,08 | 3 194 454 | 72,34 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | | | | | | |
| | - Divers | 20 229 | 8 229 | 12 000 | 0,28 | | |
| | CREANCES ET COMPTES RATTACHES | | | | | | |
| | - Fournisseurs : avances, acomptes versés | | | | | | |
| | - Familles ou élèves | 77 038 | 7 084 | 69 954 | 1,63 | 65 891 | 1,49 |
| | - Personnel et charges sociales | 2 016 | | 2 016 | 0,05 | 61 | 0,00 |
| | - Etat et autres collectivités publiques | 1 16 489 | | 116 489 | 2,71 | | |
| | - Confédération, fédérations et associations apparentées | | | | | | |
| | - Comptes transitoires ou d'attente | | | | | | |
| | - Débiteurs divers | 244 044 | 14 000 | 230 044 | 5,35 | 253 219 | 5,73 |
| | PLACEMENTS | | | | | | |
| | - Placements | | | | | | |
| | - Intérêts courus non échus | | | | | | |
| | DISPONIBILITES | | | | | | |
| - Banques, établissements financiers et assimilés | 838 285 | | 838 285 | 19,50 | 876 549 | 19,85 | |
| - Caisses | 75 | | 75 | 0,00 | 216 | 0,00 | |
| - Régies d'avance et accreditifs | | | | | | | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET ABONNEMENT | | | | | | | |
| - Charges constatées d'avance | 17 450 | | 17 450 | 0,41 | 25 228 | 0,57 | |
| | TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE | 1 315 625 | 29 313 | 1 286 313 | 29,92 | 1 221 163 | 27,66 |
| TOTAL DE L' ACTIF | 12 545 687 | 8 246 855 | 4 298 832 | 100,00 | 4 415 617 | 100,00 | |

OGEC Ste GENEVIEVE St JOSEPH

GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en euros

| PASSIF | | Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois) | | |
|---|---|---|------------------|-----------------|---|---------------|-------|
| | | Avt Aff./V. brute | Affect/Amort. | Ap. Aff/V. Net. | % | Net | % |
| FONDS PROPRES ASSIMILES | FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | | | | | | |
| | - Valeur du patrimoine intégré | | | | | | |
| | - Fonds statutaires | | | | | | |
| | - Subventions d'investissements non renouvelables | 2 686 445 | | 2 686 445 | 62,49 | 2 523 810 | 57,16 |
| | - Fonds de trésorerie apportés | 1 245 038 | | 1 245 038 | 28,96 | 1 245 038 | 28,20 |
| | - Libéralité ayant le caractère d'apport | 36 618 | | 36 618 | 0,85 | 36 618 | 0,83 |
| | FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | | | | | | |
| | - Valeur des biens affectés | | | | | | |
| | - Valeurs des biens non affecté | | | | | | |
| | - Libéralité | | | | | | |
| | - Subventions d'investissements non renouvelables | 877 132 | | 877 132 | 20,40 | 888 949 | 20,13 |
| | ECARTS DE REEVALUATION | | | | | | |
| | - Ecart de réévaluation | 37 179 | | 37 179 | 0,86 | 37 179 | 0,84 |
| | RESERVES | | | | | | |
| | - Réserves statutaires | 1 241 | | 1 241 | 0,03 | 1 241 | 0,03 |
| - Réserves d'investissement | 921 129 | | 921 129 | 21,43 | 921 129 | 20,86 | |
| - Réserves de trésorerie | | | | | | | |
| - Autres réserves | 176 324 | | 176 324 | 4,10 | 176 324 | 3,99 | |
| RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | | | | | | | |
| - Report à nouveau | -2 630 257 | | -2 630 257 | -61,18 | -2 528 808 | -57,26 | |
| - Résultat de l'exercice | -127 654 | | -127 654 | -2,96 | -101 449 | -2,29 | |
| SUBVENTIONS ET PARTICIPATION D'INVESTIS. AMORTISSABLES | | | | | | | |
| - Taxe d'apprentissage | 483 270 | 404 514 | 78 756 | 1,83 | 99 149 | 2,25 | |
| - Autres subventions | 847 919 | 845 373 | 2 546 | 0,06 | 7 638 | 0,17 | |
| TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES | 4 554 383 | 1 249 887 | 3 304 496 | 76,87 | 3 306 817 | 74,89 | |
| ROV DEDIES | FONDS DEDIES | | | | | | |
| | - Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | - Fonds dédiés sur dons manuels affectés | | | | | | |
| - Fonds dédiés sur legs et donations affectés | | | | | | | |
| TOTAL FONDS DEDIES | | | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | | | |
| - Provisions pour risques | 142 268 | | 142 268 | 3,31 | 121 825 | 2,76 | |
| - Provisions pour charges | | | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | 142 268 | | 142 268 | 3,31 | 121 825 | 2,76 | |
| RI JL | COMPTES DE LIAISON | | | | | | |
| | - Comptes de liaison entre établissements | | | | | | |
| | EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDITS | | | | | | |
| | - Capital emprunté | 472 233 | | 472 233 | 10,99 | 549 311 | 12,44 |
| | - Intérêts | 457 | | 457 | 0,01 | 524 | 0,01 |
| | - Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque | 5 497 | | 5 497 | 0,13 | 507 | 0,01 |
| | AUTRES DETTES | | | | | | |
| | - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | - Fournisseurs et comptes rattachés | 12 015 | | 12 015 | 0,28 | 36 314 | 0,82 |
| | - Familles ou élèves : avances reçues | | | | | | |
| - Dettes relatives au personnel | 76 723 | | 76 723 | 1,78 | 121 011 | 2,74 | |
| - Etat et autres collectivités publiques | | | | | | | |
| - Confédérations, fédérations, associations et apparentés | 133 954 | | 133 954 | 3,12 | 126 640 | 2,87 | |
| - Autres dettes | 132 344 | | 132 344 | 3,08 | 124 331 | 2,82 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET ABONNEMENT | | | | | | | |
| - Produits constatés d'avance | 18 846 | | 18 846 | 0,44 | 24 437 | 0,55 | |
| TOTAL DETTES ET ASSIMILEES | 852 068 | | 852 068 | 19,82 | 986 975 | 22,35 | |
| TOTAL DU PASSIF | 5 548 719 | 1 249 887 | 4 298 832 | 100,00 | 4 415 617 | 100,00 | |

OGEC Ste GENEVIEVE St JOSEPH

GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en euros - Avec comptes substitués

| COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES | | Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|----------------------------------|--|---|---|-----------------------------------|--------|
| 64/63/62 | COUTS DE PERSONNEL | 1 890 354 | 1 792 240 | 98 114 | 5,47 |
| 641 | - Appointements bruts du personnel | 1 237 256 | 1 168 891 | 68 365 | 5,85 |
| 6413 | - Rémunérations diverses | | | | |
| 645/647 | - Charges sociales et assimilées | 374 497 | 343 794 | 30 703 | 8,93 |
| 63 | - Charges fiscales et assimilées | 80 801 | 69 658 | 11 143 | 16,00 |
| 648 | - Autres charges de personnel | | | | |
| 6483 | - Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat | | | | |
| 621 | - Personnel intérimaire et extérieur | 197 801 | 209 896 | -12 095 | -5,75 |
| 649 | - Remboursement de charges de personnel | | | | |
| | TOTAL COUTS DE PERSONNEL | 1 890 354 | 1 792 240 | 98 114 | 5,47 |
| 60 | CONSOMMATIONS | 1 210 115 | 1 176 275 | 33 840 | 2,88 |
| 601/603 | - Matières premières stockées et variations de stocks | -20 229 | | -20 229 | N/S |
| 60456/72 | - Prestations de services incorporées : restauration | 706 614 | 663 768 | 42 846 | 6,45 |
| 60453 | - Prestations de services incorporées : nettoyage des locaux | 30 322 | 24 446 | 5 876 | 24,04 |
| 60471 | - Prestations de services incorporées : hébergement | | | | |
| 604 | - Prestations de services incorporées : autres | 27 551 | 32 256 | -4 705 | -14,58 |
| 6061 | - Energies et fluides | 206 916 | 203 122 | 3 794 | 1,87 |
| 6063 | - Fournitures d'alimentation | 1 910 | 3 521 | -1 611 | -45,74 |
| 606 | - Matières, fournitures et petits matériels divers | 103 204 | 105 161 | -1 957 | -1,85 |
| 6068 | - Matières, fournitures et petits matériels pédagogiques | 32 698 | 45 156 | -12 458 | -27,58 |
| 6048/607 | - Livres et fournitures revendus et activités récupérées | 121 130 | 98 846 | 22 284 | 22,54 |
| 61 | SERVICES EXTERIEURS | 134 193 | 110 729 | 23 464 | 21,19 |
| 612 | - Redevances de crédit-bail | 3 216 | 2 412 | 804 | 33,33 |
| 6132 | - Locations et charges immobilières | 32 126 | 31 790 | 336 | 1,06 |
| 613 | - Locations mobilières | 3 170 | 2 640 | 530 | 20,08 |
| 6152 | - Entretien et réparations de biens immobiliers | 26 387 | 14 933 | 11 454 | 76,70 |
| 6155 | - Entretien et réparations de biens mobiliers | 4 212 | 5 246 | -1 034 | -19,70 |
| 6156 | - Contrat de maintenance | 29 655 | 28 227 | 1 428 | 5,06 |
| 616 | - Primes d'assurances | 26 819 | 25 482 | 1 337 | 5,25 |
| 618 | - Documentations et divers | 8 607 | | 8 607 | N/S |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 194 664 | 200 619 | -5 955 | -2,96 |
| 622 | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 34 203 | 37 420 | -3 217 | -8,59 |
| 623 | - Informations, publications et relations publiques | 10 831 | 12 259 | -1 428 | -11,64 |
| 624 | - Transports de biens, élèves et personnel | 10 300 | 20 088 | -9 788 | -48,72 |
| 625 | - Déplacements, missions et réceptions | 6 231 | 17 746 | -11 515 | -64,88 |
| 626/627 | - Frais de P.T.T. et services bancaires | 26 542 | 29 600 | -3 058 | -10,32 |
| 628 | - Cotisations et divers | 106 558 | 83 506 | 23 052 | 27,61 |
| 63 | AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES | 47 533 | 44 443 | 3 090 | 6,95 |
| 635 | - Impôts et taxes relatifs aux locaux | 47 255 | 43 836 | 3 419 | 7,80 |
| 637 | - Autres impôts et taxes | 278 | 607 | -329 | -54,19 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 16 395 | 32 556 | -16 161 | -49,63 |
| 654 | - Pertes sur créances irrécouvrables | 8 677 | 21 904 | -13 227 | -60,38 |
| 65 | - Charges diverses de gestion courante | 7 717 | 10 652 | -2 935 | -27,54 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 8 489 | 8 555 | -66 | -0,76 |
| 661 | - Charges d'intérêts | 8 489 | 8 555 | -66 | -0,76 |
| 667 | - Charges nettes sur cession de V.M.P. | | | | |
| 66 | - Autres charges financières | | | | |
| 68 | DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 508 650 | 485 424 | 23 226 | 4,78 |
| 681 | - Dotations aux amortissements | 466 666 | 449 152 | 17 514 | 3,90 |
| 6815 | - Dotations aux provisions pour risques | 26 671 | 27 226 | -555 | -2,03 |
| 6816/6817 | - Dotations aux provisions pour dépréciations | 15 313 | 9 046 | 6 267 | 69,28 |
| 686 | - Dotations aux provisions pour risques et charges financières | | | | |
| 689 | - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| 69 | AUTRES GESTIONS | | | | |
| 69 | - Impôts sur sociétés des personnes morales non lucratives | | | | |
| | TOTAL AUTRES COUTS | 2 120 039 | 2 058 601 | 61 438 | 2,98 |
| | TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT | 4 010 393 | 3 850 841 | 159 552 | 4,14 |

OGEC Ste GENEVIEVE St JOSEPH

GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en euros - Avec comptes substitués

| COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS | | Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|-----------------------------------|--|---|-------|---|-------|-----------------------------------|---------|---|--|
| 706 | RESSOURCES PRIVEES | 1 891 387 | 49,52 | 1 788 828 | 48,61 | 102 559 | 5,73 | | |
| 70611/70689 | - Participation : enseignement formation initiale | 1 065 439 | 27,90 | 1 020 397 | 27,73 | 45 042 | 4,41 | | |
| 70612 | - Participation : restauration | 879 515 | 23,03 | 821 871 | 22,33 | 57 644 | 7,01 | | |
| 70613 | - Participation : hébergement | | | | | | | | |
| 70614/70622 | - Participation : apprentissage + transport scolaire | | | | | | | | |
| 70615/70633 | - Participation : formation continue | | | | | | | | |
| 709 | - Rabais, remises et réductions accordés | -53 568 | -1,39 | -53 441 | -1,44 | -127 | -0,23 | | |
| | TOTAL RESSOURCES PRIVEES | 1 891 387 | 49,52 | 1 788 828 | 48,61 | 102 559 | 5,73 | | |
| 7065 | PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES | 1 434 963 | 37,57 | 1 395 855 | 37,93 | 39 108 | 2,80 | | |
| | - Participations Etat | 629 937 | 16,49 | 574 419 | 15,61 | 55 518 | 9,67 | | |
| | - Participations Régions | 105 969 | 2,77 | 107 055 | 2,91 | -1 086 | -1,00 | | |
| | - Participations Départements | 434 989 | 11,39 | 425 691 | 11,57 | 9 298 | 2,18 | | |
| | - Participations Communes | 264 068 | 6,91 | 287 785 | 7,82 | -23 717 | -8,23 | | |
| | - Participations par Etablissements publics et / ou Subventions | | | 905 | 0,02 | -905 | -100,00 | | |
| | - Autres Participations ou Subventions | | | | | | | | |
| 74 | SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUTRES ACTIVITES | 29 584 | 0,77 | -4 764 | -0,12 | 34 348 | 720,99 | | |
| | - Subventions Etat | 7 986 | 0,21 | | | 7 986 | N/S | | |
| | - Subventions Régions | 4 000 | 0,10 | -4 764 | -0,12 | 8 764 | 183,96 | | |
| | - Subventions Départements | | | | | | | | |
| | - Subventions Communes | | | | | | | | |
| | - Subventions par Etablissements publics | | | | | | | | |
| | - Subventions par entreprises et organismes privés | | | | | | | | |
| | - Autres subventions | 17 597 | 0,46 | | | 17 597 | N/S | | |
| | - Report de subventions | | | | | | | | |
| | TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES | 1 464 547 | 38,35 | 1 391 091 | 37,80 | 73 456 | 5,28 | | |
| 708 | PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | 299 892 | 7,85 | 312 140 | 8,48 | -12 248 | -3,91 | | |
| 7080 | - Produits des activités annexes | | | | | | | | |
| 7081 | - Produits des services dans l'intérêt du personnel | 99 844 | 2,61 | 105 270 | 2,86 | -5 426 | -5,14 | | |
| 7082 | - Prestations annexes élèves (livres, fournitures, activités diverses) | 23 022 | 0,60 | 20 388 | 0,55 | 2 634 | 12,92 | | |
| 7082 | - Prestations annexes élèves (études, garderie, assurance,...) | 54 010 | 1,41 | 49 760 | 1,35 | 4 250 | 8,54 | | |
| 7083 | - Prestations annexes au tiers | 123 016 | 3,22 | 136 722 | 3,71 | -13 706 | -10,01 | | |
| 7085 | - Ports et frais accessoires facturés | | | | | | | | |
| 7086 | - Prestations annexes de formation permanente | | | | | | | | |
| 7087 | - CFA / Participations d'autres organismes aux frais généraux | | | | | | | | |
| 7088 | - Autres produits d'activités annexes | | | | | | | | |
| 701/713 | CESSION OU VENTE DE PRODUITS | 2 711 | 0,07 | 14 879 | 0,40 | -12 168 | -81,77 | | |
| | - Cession ou vente de produits | 2 711 | 0,07 | 14 879 | 0,40 | -12 168 | -81,77 | | |
| 72 | PRODUCTION IMMOBILISEE | | | | | | | | |
| 72 | - Production immobilisée | | | | | | | | |
| 75 | AUTRES PRODUITS DIVERS (CES, CIE, E.JEUNES,...) | 120 165 | 3,15 | 108 046 | 2,94 | 12 119 | 11,22 | | |
| 752 | - Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale | | | | | | | | |
| 754 | - Collectes et dons | 17 699 | 0,46 | 9 960 | 0,27 | 7 739 | 77,70 | | |
| 755 | - Remboursements des frais | 8 594 | 0,23 | 7 326 | 0,20 | 1 268 | 17,31 | | |
| 756 | - Cotisations des adhérents | | | | | | | | |
| 757 | - Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat | | | | | | | | |
| 758 | - Contributions volontaires | | | | | | | | |
| 75884 | - Participation aides à l'emploi (CES, CEC, CEJ,...) | 93 788 | 2,46 | 90 759 | 2,47 | 3 029 | 3,34 | | |
| 75 | - Autres produits divers de gestion courante | 84 | 0,00 | 0 | 0,00 | 84 | N/S | | |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | 2 613 | 0,07 | 5 419 | 0,15 | -2 806 | -51,77 | | |
| 762/763 | - Revenus des immobilisations financières | | | | | | | | |
| 764 | - Revenus des valeurs mobilières de placement | 2 613 | 0,07 | 5 419 | 0,15 | -2 806 | -51,77 | | |
| 76 | - Autres produits financiers | | | | | | | | |
| 78 | REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 15 274 | 0,40 | 31 055 | 0,84 | -15 781 | -50,81 | | |
| 7811/7816 | - Reprises sur amortissements et provisions des immeubles | | | | | | | | |
| 7815 | - Reprises sur provision pour risques | 6 228 | 0,16 | | | 6 228 | N/S | | |
| 7817 | - Reprises sur provisions pour dépréciations | 9 046 | 0,24 | 31 055 | 0,84 | -22 009 | -70,86 | | |
| 786 | - Reprises sur provisions pour risques et charges financier | | | | | | | | |
| 789 | - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | |

OGEC Ste GENEVIEVE St JOSEPH

GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en euros - Avec comptes substitués

| COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS | | Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|--|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--|---|--------|
| 79 | TRANSFERT DE CHARGES | 22 785 | 0,60 | 28 837 | 0,78 | -6 052 | | | -20,98 |
| 79 | - Transfert de charges d'exploitation | 22 785 | 0,60 | 28 837 | 0,78 | -6 052 | | | -20,98 |
| | TOTAL AUTRES PRODUITS | 463 441 | 12,13 | 500 375 | 13,60 | -36 934 | | | -7,37 |
| | TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT | 3 819 375 | 100,00 | 3 680 294 | 100,00 | 139 081 | | | 3,78 |
| | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT | -191 019 | -4,99 | -170 547 | -4,62 | -20 472 | | | -11,99 |

OGEC Ste GENEVIEVE St JOSEPH

GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en euros - Avec comptes substitués

| COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL | | Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---------------------------------------|--|---|---------|---|---------|-----------------------------------|--------|
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 4 989 | 100,00 | 343 | 100,00 | 4 646 | N/S |
| 6715 | - Participations exceptionnelles accordées | | | | | | |
| 671 | - Autres charges exceptionnelles | | | | | | |
| 672 | - Charges sur exercices antérieurs | 4 989 | 100,00 | 343 | 100,00 | 4 646 | N/S |
| 675 | - Valeur comptable des éléments d'actif cédés | | | | | | |
| 687 | - Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles | | | | | | |
| | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 4 989 | 100,00 | 343 | 100,00 | 4 646 | N/S |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 68 354 | 100,00 | 69 441 | 100,00 | -1 087 | -1,56 |
| 7715 | - Subventions privées exceptionnelles reçues | | | | | | |
| 771 | - Autres produits exceptionnels | 4 933 | 7,22 | 2 003 | 2,88 | 2 930 | 146,28 |
| 7720 | - Rappel de subventions publiques | 15 814 | 23,14 | 21 511 | 30,98 | -5 697 | -26,47 |
| 772 | - Autres produits sur exercices antérieurs | | | | | | |
| 775 | - Produits des cessions d'éléments d'actif | | | | | | |
| 777 | - Quote-part exceptionnelle subventions d'équipement | 47 606 | 69,65 | 45 927 | 66,14 | 1 679 | 3,66 |
| 787 | - Reprise sur provisions exceptionnelles | | | | | | |
| | TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 68 354 | 100,00 | 69 441 | 100,00 | -1 087 | -1,56 |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL | 63 364 | 101,09 | 69 098 | 99,51 | -5 734 | -8,29 |
| | EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| 860 | - Aides en nature | | | | | | |
| 861 | - Mise à disposition gratuite de biens liés à l'activité | | | | | | |
| 862 | - Prestations | | | | | | |
| 864 | - Personnel bénévole | | | | | | |
| 870 | - Bénévolat | | | | | | |
| 871 | - Prestations en nature | | | | | | |
| 875 | - Dons en nature | | | | | | |
| | TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE | 4 015 383 | N/S | 3 851 184 | N/S | 164 199 | 4,26 |
| | TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE | 3 887 728 | N/S | 3 749 736 | N/S | 137 992 | 3,68 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE | -127 654 | -148,41 | -101 449 | -146,08 | -26 205 | -25,82 |

ANNEXE

ANNEXE

Les comptes annuels comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, conformément au plan comptable général, à son adaptation au secteur associatif et à la nomenclature comptable spécifique des établissements d'enseignement privé sous contrat.

L'annexe comprend :
des informations obligatoires,
des informations d'importance significative.

Son objectif est de compléter le Bilan et le Compte de Résultat par des données nécessaires à l'obtention d'une image fidèle de l'association.

L'Annexe est structurée en cinq parties :

- I. Informations générales.
- II. Principes, règles et méthodes comptables.
- III. Notes sur le bilan
- IV. Notes sur le compte de résultat
- V. Etats récapitulatifs

Convention de présentation des comptes annuels :

- Les sommes sont toujours calculées au centime et imprimées en euros par suppression des centimes.
- Les parenthèses signifient que le montant du solde est de sens contraire au sens habituel.

I. INFORMATIONS GENERALES

A. IDENTIFICATION DE L'OGEC

L'OGEC Sainte Geneviève Saint Joseph, situé au 1 rue Sarrus à RODEZ (12000) se compose de trois écoles, un collège et un lycée :

- Ecole Saint Joseph – rue Sarrus – 12000 RODEZ,
- Ecole les Grillons – les Cassagnettes – 12510 OLEMPS,
- Ecole Jeanne d'Arc – Rue Séguret Saincric – 12000 RODEZ
- Collège Saint Joseph – Rue Sarrus – 12000 RODEZ
- Lycée professionnel Saint Joseph – Rue Sarrus – 12000 RODEZ

A compter du 1^{er} septembre 2018, la gestion juridique du lycée professionnel est revenue à l'OGEC Luis Querbes.

Evolution de la population scolaire :

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Ecole Sainte Geneviève – RODEZ | 304 | 293 |
| Ecole les Grillons - OLEMPS | 109 | 95 |
| Ecole Jeanne d'Arc - RODEZ | 212 | 215 |
| Collège | | |
| - Internes | 24 | 24 |
| - Demi-pensionnaires | 782 | 758 |
| - Externes | 134 | 130 |
| Total : | 940 | 912 |
| Lycée professionnel | | |
| - Internes | 59 | 62 |
| - Demi-pensionnaires | 19 | 72 |
| - Externes | 65 | 27 |
| Total : | 143 | 161 |

B. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Ecole Jeanne d'Arc :

L'école Jeanne d'Arc a été intégrée à l'OGEC Sainte Geneviève - Saint Joseph à compter du 1^{er} septembre 2016 en ce qui concerne l'activité. Les flux s'y rapportant (produits et charges) ont été comptabilisés en totalité dans les comptes de l'OGEC Sainte Geneviève - Saint Joseph. Le personnel concerné a également été transféré.

Toutefois, l'acte de cession de cette école par l'OGEC Louis Querbes est en cours de rédaction. Le prix d'acquisition, d'un montant de 120 K€, correspond à la valorisation des investissements déjà existants.

Ces investissements ne figurent pas dans les comptes de l'OGEC Sainte Geneviève - Saint Joseph au 31 août 2018. Ils ont été maintenus dans les comptes de l'OGEC Louis Querbes et ne seront transférés à l'OGEC Sainte Geneviève - Saint Joseph qu'à compter de la date qui figurera sur l'acte de cession quand celui-ci sera signé. De plus, aucun bail n'a encore été acté entre l'association propriétaire des locaux de l'école et l'OGEC Sainte Geneviève - Saint Joseph.

Lycée Professionnel :

L'exercice 2017-2018 est le dernier exercice intégrant les comptes du lycée professionnel pour l'OGEC Sainte Geneviève - Saint Joseph. Cette activité a été apportée à l'OGEC Louis Querbes à compter du 1^{er} septembre 2018.

L'OGEC Louis Querbes en a eu la gestion effective à compter du 1^{er} septembre 2016 mais l'acte matérialisant ce transfert n'a pu être rédigé avant l'arrêté des comptes 2018. Les charges et produits relatifs au lycée ont donc été comptabilisés sur l'OGEC Sainte Geneviève - Saint Joseph, qui reste l'exploitant officiel du lycée tant que l'acte n'est pas signé. Les flux entre les deux OGEC ont fait l'objet d'une reddition des comptes.

C. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Une salariée de l'OGEC, en arrêt maladie, a été déclarée inapte sans possibilité de reclassement par la médecine du travail en novembre 2018. Aucune provision n'a été constatée sur l'exercice clos au 31/08/2018, l'indemnité de rupture sera supportée sur l'exercice 2018-2019 par l'OGEC. Elle devrait s'élever à 22 K€.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODE COMPTABLES

A. DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

B. REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur et à la nomenclature spécifique des établissements d'enseignement privé sous contrat.

La réglementation française résulte notamment :

- De l'arrêté ANC N°2014-03 de l'autorité des normes comptables,
- Des arrêtés CRC N°99-01, 2000-06 et 2002-10 du comité de la réglementation comptable.

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

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

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

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

Les informations qui suivent concernent par poste analysé :

- les modes et méthodes d'évaluation,
- les dérogations pratiquées aux principes, règles et méthodes comptables,
- les changements de présentation des comptes,
- les précisions jugées nécessaires s'il y a lieu.

C. DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Néant

D. CHANGEMENTS COMPTABLES

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN

A. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Valeur brute des immobilisations corporelles :

a) Modes et méthodes d'évaluation appliqués :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires d'achat, hors frais d'acquisitions).
- La mise en œuvre des nouvelles règles comptables (règlement 2004-06 du CRC) n'a amené à aucune modification des bases amortissables.
- Les biens immobiliers font l'objet d'une décomposition.

Dépréciation technique des immobilisations corporelles :

A) Les méthodes de calcul de la dépréciation technique reposent sur les principes suivants :

- Processus d'étalement de la valeur brute sur la durée d'utilisation retenue assimilée à la durée de vie, sans prise en considération d'une valeur résiduelle car non significative ou pas de marché fiable existant pour les biens de notre secteur d'activité associatif.

B) Les durées d'utilisation retenues sont celles habituellement pratiquées dans la profession :

| | |
|---------------------------------|-------------|
| - Constructions | 20 à 40 ans |
| - Constructions légères | 10 à 20 ans |
| - AAI des constructions | 5 à 15 ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériel outillage industriel | 3 à 10 ans |
| - Matériel de bureau & inform. | 3 à 8 ans |
| - Mobilier de bureau | 6 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 6 ans |

Les immobilisations acquises d'occasion peuvent supporter selon les circonstances des durées d'utilisation plus courtes.

B. EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la règle du premier entré, premier sorti.

C. FONDS ASSOCIATIFS

Subventions d'investissements :

Il n'y a pas de subventions allouées et non encore reçues à la date de clôture qui figurent à l'actif du bilan en subventions à recevoir.

Il n'y a pas eu des subventions non utilisées annulées au cours de l'exercice.

Les subventions reçues des collectivités locales à partir de l'exercice clos le 31 août 2000 sont considérées comme des subventions dont le renouvellement incombe à l'association et sont comptabilisées au passif du bilan dans un compte 1036 "Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables". A la clôture de chaque exercice, une quote-part de la subvention est virée au crédit du compte 1026 "Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables". Cette quote-part de subventions n'a donc pas d'incidence sur le compte de résultat.

En ce qui concerne les subventions reçues des collectivités locales avant le 1er septembre 1999, elles avaient été considérées comme non renouvelables par l'association et ont été comptabilisées au compte 131 "Subventions et participations d'investissements".

L'amortissement annuel de ces subventions transite par le compte de résultat au compte 777 "Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice". Pour ces subventions, le mode de comptabilisation de la quote-part annuelle d'amortissement sera poursuivi jusqu'à amortissement complet.

D. PROVISIONS

Provision engagements retraites :

La provision « Engagements retraite » est calculée à partir des données suivantes :

- calcul selon Convention Collective de l'enseignement privé : administratif, éduc., doc.",
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 65 ans,
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5% (identique à 2017),
- taux d'actualisation à 1.45% (identique à 2017),
- application de la table de mortalité INSEE et d'un taux de rotation du personnel faible
- charges sociales moyennes décomptées : 39% (identique à 2017),
- soit une provision totale de 126 K€ au 31 août 2018.

Provision litige :

Dans le cadre d'un litige social, une provision de 16 K€ a été constatée dans les comptes. Cette somme correspond au montant qui devrait être réglé compte tenu des derniers événements.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE

Effectif du personnel (enseignant et non-enseignant y compris les grillons et Jeanne d'Arc)

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Fonctionnement des locaux | | |
| - Entretien des locaux | 2 | 2 |
| - Ménage | 8 | 9 |
| Total | 10 | 11 |
| Encadrement éducatif | | |
| - Surveillance générale | 31 | 32 |
| - Educateurs | 2 | 2 |
| - Responsable de niveau | 6 | 4 |
| Total | 39 | 38 |
| Service médical | 1 | 1 |
| Administration générale | | |
| - Directeur | 3 | 3 |
| - Econome | 1 | 1 |
| - Secrétaire administrative | 3 | 3 |
| - Technicien informatique | 0 | 1 |
| - Pastorale | 1 | 1 |
| Total | 8 | 9 |
| TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT | 58 | 59 |

Personnel enseignant (pour information, enseignants sous contrat avec l'état y compris les grillons et Jeanne d'Arc)

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Ecole | 29 | 29 |
| Collège | 77 | 76 |
| Lycée | 21 | 23 |
| TOTAL PERSONNEL ENSEIGNANT : | 127 | 128 |

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|------------------------|------------|------------|
| TOTAL GENERAL : | 185 | 187 |

B. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Aucun administrateur n'est rémunéré.

C. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes se sont élevés à 5 400€ TTC au cours de l'exercice.

V. Etats récapitulatifs

Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| Agencements des terrains | 198 689 | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 3 605 654 | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 621 665 | | 59 104 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 5 422 483 | | 141 042 |
| Matériel de transport, mat de bureau, informatique, mobilier | 31 271 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | 4 320 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 93 326 |
| Avances et acomptes | 14 388 | | |
| TOTAL | 10 894 151 | | 297 792 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 51 179 | | 4 000 |
| TOTAL | 51 179 | | 4 000 |
| TOTAL GENERAL | 10 945 330 | | 301 792 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Agencements des terrains | | | 198 689 | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 3 605 654 | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 1 680 770 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 5 563 524 | |
| Matériel de transport, mat de bureau, informatique, mobilier | | | 31 271 | |
| Emballages récupérables et divers | | | 4 320 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 93 326 | |
| Avances et acomptes | 14 388 | | | |
| TOTAL | 14 388 | | 11 177 555 | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 2 672 | 52 506 | |
| TOTAL | | 2 672 | 52 506 | |
| TOTAL GENERAL | 14 388 | 128 805 | 11 230 061 | |

Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|------------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | 129 428 | 7 005 | | 136 433 |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 3 223 636 | 73 150 | | 3 296 786 |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 350 865 | 95 836 | | 1 446 701 |
| Installations générales, agencements divers | 3 021 205 | 288 713 | | 3 309 918 |
| Matériel de transport, de bureau, informatique et mobilier | 25 741 | 1 961 | | 27 702 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 7 750 876 | 466 665 | | 8 217 540 |
| TOTAL GENERAL | 7 750 876 | 466 665 | | 8 217 540 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Agencements des terrains | 7 005 | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 73 150 | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 95 836 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 288 713 | | | | |
| Matériel de transport, de bureau, informatique et mobilier | 1 961 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 466 665 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 466 665 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

Etat des provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|-----------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL Provisions réglementées | | | | |
| Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions | 115 597 | 16 000 10 671 | 6 228 | 16 000 126 268 |
| TOTAL Provisions | 121 825 | 26 671 | 6 228 | 142 268 |
| Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur créances familles Autres dépréciations | 9 046 14 000 | 8 229 7 084 | 9 046 | 8 229 7 084 14 000 |
| TOTAL Dépréciations | 23 046 | 15 313 | 9 046 | 29 313 |
| TOTAL GENERAL | 144 871 | 41 984 | 15 274 | 171 581 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 41 984 | 15 274 | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des fonds associatifs

| FONDS ASSOCIATIFS | | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la clôture de l'exercice |
|--|--|-------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|
| FONDS PROPRES | Valeur du patrimoine intégré | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Apports sans droit de reprise | 1 245 037 | | | 1 245 037 |
| | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | 36 618 | | | 36 618 |
| | Subv. d'invest. affectées à des biens non renouvelables | 2 523 810 | 162 696 | | 2 686 505 |
| | TOTAL Fonds associatifs sans droit de reprise (1) | 3 805 465 | 162 696 | | 3 968 161 |
| | Réserves statutaires | 1 241 | | | 1 241 |
| | Réserves pour investissements | 921 129 | | | 921 129 |
| | Réserves de trésorerie | | | | |
| | Autres réserves | 176 324 | | | 176 324 |
| TOTAL Réserves (2) | 1 098 694 | | | 1 098 694 | |
| Report à nouveau (3) | - 2 528 808 | -101 449 | | - 2 630 257 | |
| Résultat (4) | -101 449 | - 127 654 | -101 449 | -127 654 | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) = 1+2+3+4 | 2 273 902 | - 66 407 | -101 449 | 2 308 944 | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | Apports avec droit de reprise | | | | |
| | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | |
| | Subv. d'invest. affectées à des biens non renouvelables | 888 949 | 150 818 | 162 696 | 877 072 |
| | TOTAL Fonds associatifs avec droit de reprise (5) | 888 949 | 150 818 | 162 696 | 877 072 |
| | Subventions d'équipement | | | | |
| | Subv. d'invest. reçues avec obligation d'amortissement | | | | |
| | Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires | 99 149 | 22 121 | 42 515 | 78 756 |
| Autres subventions d'investissement | 7 638 | | 5 092 | 2 546 | |
| TOTAL Subv. d'invest. affectées à des biens non renouv. (6) | 106 787 | 22 121 | 47 606 | 81 302 | |
| Droits des propriétaires - PRÊT A USAGE (7) | | | | | |
| TOTAL Autres Fonds associatifs (II) = 5+6+7 | 995 736 | 172 939 | 210 302 | 958 374 | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II) | 3 269 638 | 106 532 | 108 853 | 3 267 318 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 52 507 | 2 458 | 50 049 |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 7 084 | 7 084 | |
| Autres créances clients | 69 954 | 69 954 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 016 | 2 016 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | | | |
| - T.V.A | | | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 23 804 | 23 804 | |
| - Divers | 92 685 | 92 685 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 244 044 | 244 044 | |
| Charges constatées d'avance | 17 450 | 17 450 | |
| TOTAL GENERAL | 509 544 | 459 495 | 50 049 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | 4 000 | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | 2 672 | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 457 | 457 | | |
| - plus d'un an | 484 233 | 66 045 | 274 220 | 143 968 |
| Emprunts et dettes financières divers | -12 000 | -12 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 12 015 | 12 015 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 31 085 | 31 085 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 45 638 | 45 638 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | | | | |
| - T.V.A | | | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Congrégations, associations et apparentés | 133 954 | 133 954 | | |
| Autres dettes | 132 344 | 132 344 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 18 846 | 18 846 | | |
| TOTAL GENERAL | 846 572 | 428 384 | 274 220 | 143 968 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 65 078 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |