

**ORGANISME DE GESTION - ASSOCIATION
D'EDUCATION POPULAIRE
(OGEC - AEP)
de l'Etablissement Catholique PRADEAU - LA SEDE**

**14, rue Mesclin
65912 TARBES Cedex 9**

--oOo--

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018**



Marc PALASSET

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au Tableau de l'Ordre
de la région de Toulouse Midi-Pyrénées

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie régionale de Pau



ARGELES-GAZOST : 8, route de Saint Savin - Tél. 05 62 97 15 37
TARBES : 72, rue Maréchal Foch - Tél. 05 62 93 04 04

**ORGANISME DE GESTION - ASSOCIATION D'EDUCATION POPULAIRE
(OGEC - AEP)
de l'Etablissement Catholique PRADEAU - LA SEDE**

**14, rue Mesclin
65912 TARBES Cedex 9**

--oOo--

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018**

--oOo--

A l'assemblée générale de l'association ORGANISME DE GESTION - ASSOCIATION D'EDUCATION POPULAIRE (OGEC-AEP) de l'Etablissement Catholique PRADEAU-LA SEDE,

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 ORGANISME DE GESTION - ASSOCIATION D'EDUCATION POPULAIRE (OGEC-AEP) de l'Etablissement Catholique PRADEAU-LA SEDE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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 conseil d'administration 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.

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.

Tarbes, le 15 février 2019

Le commissaire aux comptes

Marc PALASSET

**Ensemble Scolaire
Pradeau-La Sède**

Etablissement privé sous contrat d'association
N° SIRET : 39988108500019



site : www.pradeaulasede.fr
e-mail : etablissement@pradeaulasede.fr

COMPTES ANNUELS

AU

31 AOUT 2018

**Maternelle, Primaire
Saint-Joseph**

7 rue Richelieu
65380 OSSUN
Tél : 05 62 32 85 65

**Maternelle, Primaire
Pradeau-La Sède**

26 Promenade du Pradeau
65000 TARBES
Tél : 05 62 93 13 88
Fax : 05 62 51 96 75

**Collège
Pradeau-La Sède**

14 Rue Mesclin
65912 TARBES Cedex 09
Tél : 05 62 44 20 60
Fax : 05 62 44 20 67

**Lycée, Supérieur
Lycée Professionnel
Saint-Pierre**

24 avenue d'Azereix
65000 TARBES
Tél : 05 62 56 33 60
Fax : 05 62 56 33 66

**Lycée, Supérieur
Pradeau-La Sède**

14 Rue Mesclin
65912 TARBES Cedex 09
Tél : 05 62 44 20 66
Fax : 05 62 44 20 67

BILAN OGEC AEP PRADEAU-LA SEDE AU 31/08/2018

ACTIF

| ACTIF | EXERCICE N | | | EXERCICE N-1 |
|--|-------------------|---|------------------|------------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire) | NET | NET |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | |
| - Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 118 309 | 111 007 | 7 301 | 10 247 |
| - Autres | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 118 309 | 111 007 | 7 301 | 9 771 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES : | | | | |
| - Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains) | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | 12 740 635 | 6 091 815 | 6 648 820 | 6 482 974 |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 2 718 581 | 2 346 128 | 372 453 | 262 286 |
| - Autres (1) | 648 319 | 450 217 | 198 102 | 198 453 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 16 107 535 | 8 888 160 | 7 219 375 | 6 943 712 |
| IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE) | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Créances rattachées à des participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 2 265 | | 2 265 | 2 265 |
| - Prêts | 0 | | 0 | 5 500 |
| - Autres | 26 096 | | 26 096 | 26 774 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 28 361 | 0 | 28 361 | 34 539 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | 16 254 205 | 8 989 167 | 7 255 037 | 6 988 022 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | 0 | | 0 | 342 |
| CREANCES : | | | | |
| - Usagers (familles, élèves) | 106 507 | 52 772 | 53 735 | 35 584 |
| - Personnel et organismes sociaux | 83 | | 83 | 4 988 |
| - Etat et autres collectivités publiques | 473 559 | | 473 559 | 483 742 |
| - Autres | 170 835 | | 170 835 | 130 356 |
| TOTAL CREANCES | 750 984 | 52 772 | 698 213 | 654 670 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| DISPONIBILITES | 300 548 | | 300 548 | 561 097 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 58 498 | | 58 498 | 68 478 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 1 110 030 | 52 772 | 1 057 259 | 1 284 587 |
| TOTAL DE L'ACTIF (I + II) | 17 364 235 | 9 051 939 | 8 312 296 | 8 272 609 |

(1) voir détail dans l'annexe

BILAN OGEC AEP PRADEAU-LA SEDE AU 31/08/2018

PASSIF

| PASSIF | | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | FONDS PROPRES | | |
| | FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | | |
| | - Valeur du patrimoine intégré | 4 475 515 | 4 300 952 |
| | - Fonds statutaires | | |
| | - Apports sans droit de reprise | | |
| | - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| | - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 627 434 | 676 860 |
| | TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 5 102 949 | 4 977 812 |
| | RESERVES | | |
| | - Réserves statutaires | | |
| | - Réserves pour investissements | | |
| | - Réserves de trésorerie | 111 119 | 111 119 |
| | - Autres réserves | | |
| | TOTAL RESERVES | 111 119 | 111 119 |
| | REPORT A NOUVEAU | -3 694 995 | -3 518 892 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -299 607 | -176 103 | |
| TOTAL FONDS PROPRES | 1 219 467 | 1 393 937 | |
| 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 | 2 560 537 | 2 241 643 | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | 2 560 537 | 2 241 643 | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES | | | |
| - Subventions d'équipement | | | |
| - Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement | | | |
| - Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires | 205 780 | 98 781 | |
| - Autres subventions d'investissement | | | |
| TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES | 205 780 | 98 781 | |
| DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE) | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 2 766 318 | 2 340 424 | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I) | 3 985 784 | 3 734 361 | |
| PROVISIONS | PROVISIONS | | |
| | - Provisions pour risques | | |
| | - Provisions pour pensions et obligations similaires | | |
| | - Provisions pour gros entretien | 123 315 | 123 315 |
| | - Autres provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | 123 315 | 123 315 | |
| F D FONDS DEDIES (3) (III) | | | |
| DETTES | EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2) | 3 611 227 | 3 919 252 |
| | AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS | | |
| | DETTES FOURNISSEURS | 135 152 | 124 591 |
| | DETTES FISCALES ET SOCIALES | 179 018 | 211 737 |
| | DETTES SUR IMMOBILISATIONS | 230 588 | 68 175 |
| | AUTRES DETTES | 47 212 | 91 178 |
| | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | |
| | TOTAL DETTES (IV) | 4 203 197 | 4 414 933 |
| TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV) | 8 312 296 | 8 272 609 | |

- ① Dont à plus d'un an : dont à moins d'un an :
- ② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :
- ③ Voir détail dans l'annexe

COMPTE DE RESULTAT OGEF AEP PRADEAU-LA SEDE (Etat comptable réglementaire)

| | n° de compte | N | N-1 |
|---|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Participation des familles | 7061-70961+7062-70962 | 1 887 783 | 1 836 047 |
| Participations de l'Etat et des collectivités publiques | 7065+7066+7067-70987+7068-70988 +7089 | 1 368 752 | 1 348 955 |
| Ventes de produits et marchandises, travaux, études | 701-7091+702-7092+703-7093+707-7097 + 704-7094+705-7095 | 8 098 | 2 169 |
| Produits des activités annexes | 708-7098 | 380 002 | 404 357 |
| Production immobilisée | 72 | 26 531 | 29 903 |
| Subventions d'exploitation | 74 | 4 838 | 34 388 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 781+791 | 18 713 | 41 754 |
| Autres produits de gestion courante | 76 (sauf 7650 et 7551) | 321 167 | 318 412 |
| TOTAL 1 | | 4 013 885 | 4 015 884 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | 607 | | |
| Variation de stocks | 6037 | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 601+602+604+606-609 | 1 057 414 | 1 013 411 |
| Variation de stocks | 6031+6032 | | |
| Autres charges externes | 61+62 | 338 139 | 360 370 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 63 | 119 113 | 127 383 |
| Salaires et traitements | 641-649 | 1 554 242 | 1 504 275 |
| Charges sociales | 649+647+648 | 528 524 | 487 584 |
| Dotations aux amortissements des immobilisations | 6811 | 609 314 | 560 796 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | 6816 | | |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant | 6817 | 21 270 | 30 843 |
| Dotations aux provisions | 6815 | | |
| Autres charges de gestion courante | 65 (sauf 6551 et 6555) | 2 782 | 25 906 |
| TOTAL 2 | | 4 230 799 | 4 110 859 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2) | | | |
| | | -216 914 | -94 585 |
| Remboursement des frais sur opérations faites en commun | TOTAL 3 7550 + 7551 | 0 | 0 |
| Quote-part des frais sur opérations faites en commun | TOTAL 4 8651 + 8656 | 0 | 0 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 762 | | |
| Autres Intérêts et produits assimilés | 763+764+765+768 | 88 | 105 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 786+796 | | |
| Différences positives de change | 768 | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 767 | | |
| TOTAL 5 | | 88 | 105 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 686 | | |
| Intérêts et charges assimilés | 681+688 | 91 715 | 87 726 |
| Différences négatives de change | 696 | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 667 | | |
| TOTAL 6 | | 91 715 | 87 726 |
| RESULTAT FINANCIER (5-6) | | | |
| | | -91 627 | -87 622 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6) | | | |
| | | -308 541 | -182 206 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | 771+778 | 9 491 | 12 042 |
| Sur opérations en capital | 775+777 | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 787+797 | | |
| TOTAL 7 | | 9 491 | 12 042 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | 671+678 | 557 | 5 938 |
| Sur opérations en capital | 675 | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 687 | | |
| TOTAL 8 | | 557 | 5 938 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8) | | | |
| | | 8 934 | 6 104 |
| Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives | TOTAL 9 696 | 0 | 0 |
| TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7) | | 4 023 463 | 4 028 131 |
| TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9) | | 4 323 070 | 4 204 233 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | -299 607 | -176 102 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Emplois des contributions reçues | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | 600 000 | 552 000 |
| Personnel bénévole | | 25 810 | 37 800 |
| TOTAL | | 625 810 | 589 800 |
| Contributions reçues | | | |
| Bénévolat | | 25 810 | 37 800 |
| Prestations en nature | | 600 000 | 552 000 |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | 625 810 | 589 800 |

GESTION GLOBALE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT
DETAILLE AU : 31/08/2018

| N° des COMPTES | GESTION SCOLAIRE GS - CFRD | CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 17/18 | 16/17 |
|----------------|--|---------------------------|------------------|------------------|
| 64/63/62 | COUTS DE PERSONNEL | | 2 170 884 | 2 077 771 |
| 641 | Appointements bruts | | 1 556 277 | 1 504 296 |
| 643 | Rémunérations diverses | | | |
| 645/647 | Charges sociales et assimilées | | 505 382 | 476 577 |
| 631/3/8/9 | Charges fiscales et assimilées | | 88 118 | 85 912 |
| 648 | Autres charges de personnel | | 600 | 4 438 |
| 6483 | Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat | | 22 542 | 6 571 |
| 621 | Personnel intérimaire et extérieur | | | |
| 649 | Remboursement de charges de personnel (Déduire) | | 2 034 | 21 |
| A | TOTAL COUTS DE PERSONNEL | | 2 170 884 | 2 077 771 |
| 613 | Valorisation équivalent loyer | | 0 | 0 |
| B1 | Equivalent loyer | | 0 | 0 |
| 60 | CONSOMMATIONS | | 1 057 414 | 1 013 411 |
| 601/603 | Matières premières et variations de stocks | | | |
| 604 . | Prest. de service incorporées : Restauration | | 630 264 | 590 777 |
| 604 . | Prest. de service incorporées : Entretien | | 80 551 | 77 128 |
| 604 . | Prest. de service incorporées : | | | |
| 6061 | Energie et fluides | | 199 586 | 188 902 |
| 6063 | Fournitures d'alimentation | | | |
| 606 . | Matières, fournitures et petit mat. : Divers | | 34 988 | 30 943 |
| 606 . | Matières, fournitures et petit mat. : Pédagogique | | 109 975 | 123 123 |
| 606 . | Matières, fournitures et petit mat. : Pastorale | | 2 051 | 2 538 |
| 607 | Livres et fournitures pour cession aux familles | | | |
| 61 | AUTRES CHARGES EXTERNES | | 147 355 | 149 812 |
| 612 . | Redevance Crédit bail | | | |
| 613 | Locations et charges immobilières | | 43 887 | 43 887 |
| 613 | Locations mobilières | | 29 551 | 32 237 |
| 615 | Entretien et réparations : biens immobiliers | | 32 404 | 29 701 |
| 615 . | Entretien et réparations : biens mobiliers | | 16 405 | 18 612 |
| 615 . | Contrats de maintenances | | | |
| 616 | Primes d'assurances | | 23 974 | 24 238 |
| 618 | Documentations et divers | | 1 135 | 1 137 |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | | 190 784 | 210 558 |
| 622 . | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | | 37 828 | 44 048 |
| 623 . | Informations, publications et relations publiques | | 27 168 | 25 983 |
| 624 . | Transports : Biens, élèves, personnel | | 996 | 21 793 |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | | 19 438 | 15 242 |
| 626/7 | Frais de P.T.T. et services bancaires | | 33 375 | 30 779 |
| 628 | Cotisations et divers | | 71 979 | 72 712 |
| 63 | AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILEES | | 30 995 | 41 471 |
| 635 | Impôts et taxes relatifs aux locaux | | 30 995 | 41 471 |
| 637 | Autres impôts et taxes | | | |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | 2 782 | 25 906 |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | | 2 707 | 25 847 |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | | 74 | 59 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | | 91 715 | 87 726 |
| 661 | Charges d'intérêts | | 90 442 | 83 051 |
| 668 | Autres charges financières | | 1 273 | 4 675 |
| 68 | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | 630 565 | 591 839 |
| 681 . | Dot. aux amortissements : charges de fonctionnement | | 609 314 | 560 796 |
| 681 . | Dot. aux amortissements : charges financières | | | |
| 6815 . | Dot. aux provisions pour risques | | | |
| 6816/7 | Dot. aux provisions pour dépréciations | | 21 270 | 30 843 |
| B2 | TOTAL AUTRES COUTS | | 2 151 630 | 2 120 524 |
| C | TOTAL CHGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B) | | 4 322 514 | 4 198 295 |
| 671 | CHARGES EXCEPTIONN. ANTERIEURES ET DIVERS | | | |
| 672 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| 672 | Charges sur exercices antérieurs | | 557 | 5 938 |
| 675 | Valeur comptable des éléments d'actif cédés | | | |
| 687 | Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles | | | |
| I | TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 557 | 5 938 |
| K | (C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE | | 4 323 070 | 4 204 233 |
| * | (K-J) RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE | | | |
| L | REPRISE DEFICITS ANTERIEURES | | | |
| ** | EXCEDENT APRES REPRISE | | | |
| | TOTAUX | | 4 323 070 | 4 204 233 |

GESTION GLOBALE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT
DETAILLE AU : 31/08/2018

| N° des COMPTES | GESTION SCOLAIRE GS - CFRD | PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 17/18 | 16/17 |
|----------------|--|-------------------------------|------------------|------------------|
| 706 | PARTICIPATION DES FAMILLES (Activités Principales) | | 1 919 984 | 1 868 507 |
| 7061 . | Participation des familles : enseignement | | 1 073 614 | 1 030 134 |
| 7062 . | Participation des familles : restauration | | 689 133 | 722 247 |
| 7063 . | Participation des familles : hébergement | | 157 217 | 116 126 |
| 7064 . | Participation des familles : transport scolaire | | | |
| 709 | RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire) | | 32 181 | 32 460 |
| D | REDEVANCES NETTES FAMILLES | | 1 887 783 | 1 836 047 |
| 7065 | PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES | | | |
| 70651 . | Participation Etat | | 648 431 | 648 752 |
| 70652 . | Participation Régions | | 387 102 | 374 664 |
| 70653 . | Participation Départements | | 270 392 | 252 992 |
| 70654 . | Participation Communes | | 62 827 | 74 647 |
| | AUTRES PARTICIPATIONS | | | |
| 7066 . | Participation par Etablissements Publics | | | |
| 7067 . | Participation par Entreprises et Organismes Privés | | | |
| 7068 . | Autres Participations | | | |
| 749 . | Report de Subventions (à déduire) | | | |
| E | PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES | | 1 368 752 | 1 348 956 |
| 74 | SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES | | | |
| 741 | Subventions Etat | | 4 838 | 21 396 |
| 742 | Subventions Régions | | | |
| 743 | Subventions Départements | | | |
| 744 | Subventions par Etablissements Publics | | | |
| 748 | Subventions Autres | | | 12 992 |
| 749 | Report de Subventions (à déduire) | | | |
| F | SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | | 4 838 | 34 388 |
| 708 | PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | | 386 100 | 406 525 |
| 7081 | Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel | | 8 491 | 9 838 |
| 7082 | Prestations annexes aux élèves | | 82 743 | 82 835 |
| 7083 | Prestations diverses aux tiers | | 44 604 | 62 392 |
| 7086 | Prestations diverses de formation permanente | | 250 263 | 251 361 |
| 701/713 | CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS | | 0 | 0 |
| 72 | PRODUCTION IMMOBILISEE | | 26 531 | 29 903 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | | 321 167 | 318 412 |
| 754 | Collectes et dons affectés à la gestion scolaire | | 7 000 | |
| 755 | Remboursement des frais | | 22 288 | 15 420 |
| 756 | Cotisations des adhérents | | | |
| 757 | Quote-part éléments des subv. équip. affectées au résultat | | 49 339 | 47 259 |
| 758 | Autres produits divers de gestion courante | | 242 540 | 255 732 |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | | 88 | 105 |
| 78 | REPRISE AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | 17 259 | 39 474 |
| 7811 | Reprise sur amortissements des immobilisations | | | |
| 7815 | Reprise sur provisions pour risques et charges | | | |
| 7816 | Reprise sur provisions pour dépréciations | | 17 259 | 39 474 |
| 790 | TRANSFERT DE CHARGES | | 1 454 | 2 280 |
| G | AUTRES PRODUITS | | 752 599 | 796 699 |
| II | TOTAL DES PRODUITS DE FONCTION. COURANT (D+E+F+G) | | 4 013 972 | 4 016 089 |
| 77/78 | PRODUITS EXCEPTIONNELS, ANTERIEURS & DIVERS | | | |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 281 | 690 |
| 772 | Produits sur exercices antérieurs | | 8 210 | 11 352 |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | |
| 787 | Reprise sur provisions exceptionnelles | | | |
| J | TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 9 491 | 12 042 |
| L | (H+I) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE | | 4 023 463 | 4 028 131 |
| * | (K-L) RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE | | 299 607 | 176 103 |
| N | REPRISE EXCEDENTS ANTERIEURS | | | |
| ** | DEFICIT APRES REPRISE | | | |
| | TOTAUX | | 4 323 070 | 4 204 233 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT OGEC (Etat destiné à la gestion - Document facultatif)

| CHARGES | N | N-1 | PRODUITS | N | N-1 |
|--|-----------|-----------|--|-----------|-----------|
| A Coûts du Personnel (1) | 2 082 766 | 1 991 859 | D Participation des familles (9) | 1 887 783 | 1 836 047 |
| Achats et charges externes (2) | 1 395 553 | 1 373 782 | E Participation de l'Etat et des collectivités publiques (10) | 1 368 752 | 1 348 955 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés (3) | 119 113 | 127 383 | F Subventions d'exploitation (11) | 4 838 | 34 388 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (4) | 630 585 | 591 639 | Ventes de produits et marchandises, travaux, études (12) | 6 098 | 2 169 |
| Autres charges de gestion courante (5) | 2 782 | 25 906 | Produits des activités annexes (13) | 380 002 | 404 357 |
| Charges financières (6) | 91 715 | 87 726 | Production immobilisée (72) | 26 531 | 29 903 |
| B2 Autres coûts | 2 239 747 | 2 206 435 | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges (14) | 18 713 | 41 754 |
| I Charges exceptionnelles (7) | 557 | 5 938 | Autres produits de gestion courante (15) | 321 167 | 318 412 |
| M Impôt sur les sociétés des personnes morales sans but lucratif (8) | | | Produits financiers (16) | 88 | 105 |
| K TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE (A+B2+I+M) | 4 323 070 | 4 204 233 | G Autres produits | 752 599 | 796 699 |
| * RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE (L-K) | | | J Produits exceptionnels (17) | 9 491 | 12 042 |
| TOTAL | 4 323 070 | 4 204 233 | L TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE (D+E+F+G+J) | 4 023 463 | 4 028 131 |
| | | | * RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE (K-L) | 299 607 | 176 102 |
| | | | TOTAL | 4 323 070 | 4 204 233 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| | Emplois des contributions reçues | | Contributions reçues | |
|--|----------------------------------|---------|-----------------------|---------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| Secours en nature | | | Bénévolat | 37 800 |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 600 000 | 552 000 | Prestations en nature | 600 000 |
| Personnel bénévole | 25 810 | 37 800 | Dons en nature | |
| TOTAL | 625 810 | 589 800 | TOTAL | 589 800 |

- (1) Charges de personnel (64) + impôts et taxes sur rémunérations (631+633) + personnel extérieur (621)
 (2) Achats (60) + Services extérieurs (61) + Autres services extérieurs (62) sauf 621
 (3) Impôts et taxes autres que ceux sur rémunérations (635+637)
 (4) Dotations d'exploitation (681)
 (5) Autres charges de gestion courante (65)
 (6) Charges financières (66) + dotations financières (686)
 (7) Charges exceptionnelles (67) + dotations exceptionnelles (687)
 (8) Impôt sur les sociétés des personnes morales sans but lucratif (695)
- (9) Participation des familles (7061-70961) + prestations de services apprentis (7062-70962)
 (10) Participation de l'Etat et des collectivités territoriales (7065) + participations F.C. (7066+7067+7068+7069-70967-70968)
 (11) Subventions d'exploitation (74)
 (12) Ventes de produits (701+702+703-7081-7092-7093) + ventes de marchandises (707-7097) + travaux (704-7094) + études (705-7095)
 (13) Produits des activités annexes (708-7098)
 (14) Reprises d'exploitation (781) + transferts de charges d'exploitation (791)
 (15) Autres produits de gestion courante (75)
 (16) Produits financiers (76) + reprises financières (786) + transferts de charges financières (796)
 (17) Produits exceptionnels (77) + reprises exceptionnelles (787) + transferts de charges exceptionnelles (797)

Prévisions complémentaires :

- Si besoin, insérer 2 lignes : "production stockée" (71) et "production immobilisée" (72) entre les rubriques (16) et (17)



ANNEXE



Sommaire :

- Identification de l'OGEC
- Principes , règles et méthodes comptables - Faits marquants de l'exercice
- Tableau des mouvements des immobilisations
- Tableau des mouvementst des amortissements
- Tableau des mouvementst des dépréciations d'éléments d'actif
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Tableau des valeurs mobilières de placement
- Tableau des mouvements des Fonds Associatifs
- Tableau des provisions
- Tableau des fonds dédiés
- Tableau des engagements pris en matière de crédit-bail
- Tableau du mouvement des emprunts
- Tableau des subventions d'investissement
- Tableau des effectifs scolaires
- Tableau des tarifs pratiqués
- Tableau des effectifs du personnel
- Notes

Identification de l'OGEC

- ORGANISME DE GESTION-ASSOCIATION D'EDUCATION POPULAIRE (OGEC- AEP) de l'Etablissement Catholique PRADEAU-LA SEDE
- Siège social : 14 rue Mesclin 65000 TARBES
- Date création : 1994
- Quatre sites : Saint-Joseph à OSSUN , la Séde, le Pradeau, Saint-Pierre à TARBES
- Ecole maternelle et élémentaire, jardin d'éveil, collège, lycée technologique, pôle supérieur, lycée professionnel, CFC-CFA

Principes, règles et méthodes comptables - Faits marquants de l'exercice

Les comptes annuels de l'exercice, d'une durée de douze mois, du 01/09/2017 au 31/08/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la FNOGEC.

Les dépenses de gros entretien et notamment les réfections de toitures sont constatées sous forme de provisions pour gros entretien (PGE) ; la provision pour gros entretien s'élève, à la clôture de l'exercice, à 123 KE: elle concerne des réfections de toiture.

Pour la catégorie des immobilisations corporelles, les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

- les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté de leur frais accessoires
- les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont immobilisés (option comptable).

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



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

Le fait marquant de l'exercice est la poursuite de la rénovation de l'internat situé 24, avenue d'Azereix à TARBES (site de Saint-Pierre).

Il n'y a pas eu d'événements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice.

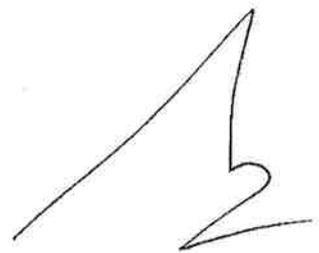
A handwritten signature or mark consisting of a large, stylized 'A' shape with a horizontal line extending to the right and a vertical line extending downwards from the center of the 'A'.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

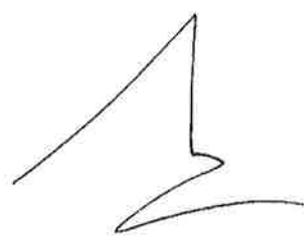
| IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations (acquisitions et apports) | Diminutions (cessions et mises au rebut) | Virements poste à poste | Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice | |
|---|--|--|---|--|-------------------------|---|------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 117 210 | 1 099 | | | 118 309 | |
| | TOTAL I | 117 210 | 1 099 | 0 | 0 | 118 309 | |
| | Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains) | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | 12 096 510 | 644 125 | | | 12 740 635 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 2 538 834 | 205 118 | 25 371 | | 2 718 581 | |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements | 122 531 | 5 450 | | | 127 981 |
| | | Matériel de transport | 11 292 | | | | 11 292 |
| | | Matériel de bureau et informatique | 29 226 | 659 | | | 29 885 |
| Mobilier | | 427 733 | 26 057 | | 25 371 | 479 161 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations | | | | | | | |
| TOTAL II | 15 226 126 | 881 409 | 25 371 | 25 371 | 16 107 535 | | |
| TOTAL III | 0 | | | | 0 | | |
| PRÊT A USAGE | Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations et créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 2 265 | | | | 2 265 | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 32 274 | | 6 178 | | 26 096 | |
| | TOTAL IV | 34 539 | 0 | 6 178 | 0 | 28 361 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 15 377 874 | 882 508 | 31 549 | 25 371 | 16 254 205 | | |

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Virements poste à poste | Montant des amortissements à la clôture de l'exercice |
|---|--|--|---|---|-------------------------|---|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 107 439 | 3 568 | | | 111 007 |
| | TOTAL I | 107 439 | 3 568 | 0 | 0 | 111 007 |
| C O R P O R E L L E S | Agencements et aménagements de terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| | Sur sol propre | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | 5 613 536 | 478 279 | | | 6 091 815 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 2 276 549 | 94 837 | | -25 257 | 2 346 129 |
| | Installations générales, agencements, aménagements | 108 482 | 4 353 | | | 112 835 |
| | Autres immobilisations corporelles | 11 292 | 0 | | | 11 292 |
| | Matériel de transport | 27 387 | 904 | | | 28 291 |
| | Matériel de bureau et informatique | 245 167 | 27 374 | | 25 257 | 297 798 |
| | Mobilier | 8 282 413 | 605 747 | 0 | 0 | 8 888 160 |
| | TOTAL II | 8 389 853 | 609 315 | 0 | 0 | 8 999 168 |
| | TOTAL GENERAL (I + II) | | | | | |

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

| OBJET DES DEPRECIATIONS | | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Montant à la clôture de l'exercice |
|-------------------------|--|-------------------------------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| DEPRECIATIONS | Immobilisations : | | | | |
| | • Incorporelles | | | | |
| | • Corporelles | | | | |
| | • Financières | | | | |
| | Stocks et en-cours | | | | |
| | Comptes usagers (familles, élèves) | 48 571 | 20 797 | 16 596 | 52 772 |
| | Autres créances | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | TOTAL | 48 571 | 20 797 | 16 596 | 52 772 |
| DOTATIONS ET REPRISES | d'exploitation financières exceptionnelles | | 20 797 | 16 596 | |



ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

| CREANCES | MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €) | ECHEANCE | |
|--|--|----------------|----------|
| | | ≤ 1 an | > 1 an |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | 0 | |
| Autres créances | 28 361 | 28 361 | |
| Sous-total créances de l'actif immobilisé | 28 361 | 28 361 | 0 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances usagers | 53 735 | 53 735 | |
| Créances sociales et fiscales | 83 | 83 | |
| Autres créances (à détailler si besoin) | 644 394 | 644 394 | |
| Sous-total créances de l'actif circulant | 698 213 | 698 213 | 0 |
| TOTAL CREANCES | 726 574 | 726 574 | 0 |

| DETTES | MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €) | ECHEANCE | | | Montant des SURETES REELLES consenties (en €) |
|--|--|----------------|-------------------|------------------|---|
| | | ≤ 1 an | > 1 an et ≤ 5 ans | > 5 ans | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 611 227 | 324 116 | 1 272 681 | 2 014 430 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Sous-total dettes financières | 3 611 227 | 324 116 | 1 272 681 | 2 014 430 | 0 |
| Dettes fournisseurs | 135 152 | 135 152 | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 179 018 | 179 018 | | | |
| Dettes sur immobilisations | 230 588 | 230 588 | | | |
| Autres dettes | 47 212 | 47 212 | | | |
| Sous-total autres dettes | 591 970 | 591 970 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DETTES | 4 203 197 | 916 085 | 1 272 681 | 2 014 430 | 0 |

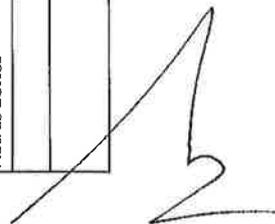


TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (TABLEAU V)

| (en €) | à la clôture (31/08/N) | | | | | | | à la clôture précédente (31/08/N-1) | | | | |
|--------|------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|---------------------|--------|-------------------------------------|----------------|------------------|------------|---------------------|
| | Nombre | Valeur d'achat | Cours unitaire | Valeur de marché | Plus-value latente | Moins-value latente | Nombre | Valeur d'achat | Cours unitaire | Valeur de marché | Plus-value | Moins-value latente |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS (TABLEAU VI)

| FONDS ASSOCIATIFS | | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la clôture de l'exercice |
|--|--|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| FONDS PROPRES | Valeur du patrimoine intégré | 4 300 952 | 174 563 | | 4 475 515 |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Apports sans droit de reprise | | | | |
| | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | 676 860 | 125 137 | 174 563 | 627 434 |
| | Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables | | 299 700 | 174 563 | 5 102 949 |
| | Total FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE (1) | 4 977 812 | | | |
| | Réserves statutaires | | | | |
| | Réserves pour investissements | 111 119 | | | 111 119 |
| | Réserves de trésorerie | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Total RESERVES (2) | 111 119 | 0 | 0 | 111 119 |
| | Report à nouveau (3) | -3 518 892 | -176 103 | | -3 694 995 |
| | Résultat (4) | -299 607 | | | -299 607 |
| | TOTAL FONDS PROPRES (1) = 1+2+3+4 | 1 270 432 | 123 597 | 174 563 | 1 219 467 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | Apports avec droit de reprise | | | | |
| | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | 2 241 643 | 444 031 | 125 137 | 2 560 537 |
| | Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables | | 444 031 | 125 137 | 2 560 537 |
| | Total FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (5) | 2 241 643 | | | |
| | Subventions d'équipement | | | | |
| | Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement | 1 332 269 | 156 339 | 1 282 827 | 205 780 |
| | Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires | | | | |
| | Autres subventions d'investissement | | | | |
| | Total SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES À DES BIENS NON RENOUEVELABLES (6) | 1 332 269 | 156 339 | 1 282 827 | 205 780 |
| | Droits des propriétaires - PRÊT A USAGE (7) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II) = 5+6+7 | 3 573 912 | 600 370 | 1 407 964 | 2 766 318 | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II) | 4 844 345 | 723 967 | 1 582 527 | 3 985 784 | |

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VII)

| OBJET DES PROVISIONS | | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Montant à la clôture de l'exercice |
|-----------------------|--|-------------------------------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| PROVISIONS | Risques | | | | |
| | Pensions et obligations similaires | | | | |
| | Gros entretien | 123 315 | | | 123 315 |
| | Autres provisions pour charges | | | | |
| | TOTAL | 123 315 | 0 | 0 | 123 315 |
| DOTATIONS ET REPRISES | d'exploitation financières exceptionnelles | | | | |

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES (TABLEAU VIII)

| FONDS DEDIES | Montant initial | Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : engagements à réaliser sur ressources affectées | Diminutions : utilisations en cours d'exercice | Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice | ECHEANCE | | |
|-------------------------------|-----------------|---|---|--|--|----------|-------------------|----------|
| | | | | | | ≤ 1 an | > 1 an et ≤ 5 ans | > 5 ans |
| Subventions de fonctionnement | | | | | | | | |
| Dons manuels affectés | | | | | | | | |
| Legs et donations affectés | | | | | | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Postes du bilan | Redevances payées | | Redevances restant à payer | | | | Prix d'achat résiduel |
|-----------------|-------------------|----------|----------------------------|-------------------|---------|----------|-----------------------|
| | de l'exercice | cumulées | ≤ 1 an | > 1 an et ≤ 5 ans | > 5 ans | cumulées | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Postes du bilan | Coût d'entrée | Dotations aux amortissements | | Valeur nette |
|-----------------|---------------|------------------------------|----------|--------------|
| | | de l'exercice | cumulées | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

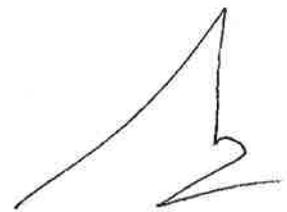


TABLEAU DES MOUVEMENTS DES EMPRUNTS (TABLEAU X)

| DATE D'OCTROI | DATE DE FIN | ORGANISME BANCAIRE | TAUX (F/V) | OBJET | CAPITAL EMPRUNTE | CAPITAL RESTANT D'À L'OUVERTURE | CAPITAL REMBOURSE AU COURS DE L'EXERCICE | CAPITAL RESTANT DU A LA CLÔTURE | INTERETS COMPTABILISE S AU COURS DE L'EXERCICE |
|---------------|-------------|--------------------|------------|--|------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|--|
| 25/06/04 | 25/09/24 | Caisse d'épargne | 5,25% | Construction Saint-Pierre | 1 302 834 | 625 092 | 74 823 | 550 269 | 31 048 |
| 05/10/17 | 05/09/37 | Caisse d'épargne | 1,47% | Internat Saint-Pierre | 700 000 | 700 000 | 27 787 | 672 213 | 9 826 |
| 05/11/04 | 05/10/19 | Crédit Mutuel | 3,95% | Cuisine Pradeau | 150 000 | 27 510 | 12 406 | 15 105 | 864 |
| 05/03/05 | 05/02/25 | Crédit Agricole | 4,15% | Cuisine Centrale Séde | 500 000 | 237 052 | 27 517 | 209 535 | 9 318 |
| 10/10/10 | 10/09/20 | Crédit Agricole | 3,40% | Travaux rénovation et sécurité Pradea | 150 000 | 51 787 | 16 205 | 35 582 | 1 510 |
| 10/05/15 | 10/04/30 | Crédit Agricole | 1,70% | Construction et accessibilité Sain-Pierr | 1 200 000 | 1 032 816 | 73 704 | 959 112 | 16 985 |
| 15/03/15 | 15/02/30 | Crédit Agricole | 2,30% | Accessibilité Séde | 500 000 | 428 161 | 29 911 | 398 250 | 9 534 |
| 10/09/16 | 10/07/24 | Crédit Agricole | 0,99% | Gymnase Séde | 130 000 | 113 778 | 15 972 | 97 806 | 1 054 |
| 10/09/17 | 10/08/37 | Crédit Agricole | 1,47% | Internat Saint-Pierre | 700 000 | 700 000 | 30 332 | 669 668 | 9 671 |
| | | | | TOTAUX | 5 332 834 | 3 916 196 | 308 657 | 3 607 539 | 89 809 |

**Subventions d'investissements et d'équipements :
origine, destinations, méthodes d'amortissement (Tableau XI)**

| Date | Origine | Biens subventionnés | Montant à l'origine | Durée droit de reprise | levées antérieures droit de reprise | levée de l'exercice | cumul levée droit de reprise | montant restant avec droit de reprise |
|------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| 01/09/2001 | Conseil Régional | Equipements Bâtiment E | 1 240,94 | 30 ans | 661,76 | 41,36 | 703,12 | 537,82 |
| 07/11/2002 | Conseil Régional | Acompte Travaux normes securité | 23 100,00 | 20 ans | 17 325,00 | 1 155,00 | 18 480,00 | 4 620,00 |
| 14/01/2003 | Conseil Régional | Solde Travaux normes securité | 15 400,00 | 20 ans | 11 550,00 | 770,00 | 12 320,00 | 3 080,00 |
| 12/08/2003 | Conseil Régional | Acompte Travaux normes securité | 14 925,00 | 15 ans | 13 930,00 | 995,00 | 14 925,00 | 0,00 |
| 12/08/2003 | Conseil Régional | Acompte Travaux normes securité | 15 372,00 | 15 ans | 14 347,20 | 1 024,80 | 15 372,00 | 0,00 |
| 14/01/2003 | Conseil Régional | Solde Travaux normes securité | 10 248,00 | 15 ans | 9 564,80 | 683,20 | 10 248,00 | 0,00 |
| 14/01/2003 | Conseil Régional | Solde Travaux normes securité | 9 950,00 | 15 ans | 9 286,63 | 663,37 | 9 950,00 | 0,00 |
| 15/06/2004 | Conseil Régional | Investissements cuisine | 398 350,00 | 40 ans | 129 463,75 | 9 958,75 | 139 422,50 | 258 927,50 |
| 15/03/2006 | Conseil Régional | Travaux ancien self et cuisines | 71 662,00 | 15 ans | 57 329,64 | 4 777,47 | 62 107,11 | 9 554,89 |
| 11/07/2006 | Conseil Régional | Travaux réfection piste de sports | 8 088,00 | 20 ans | 4 044,00 | 404,40 | 4 448,40 | 3 639,60 |

| Date | Origine | Biens subventionnés | Montant à l'origine | Durée droit de reprise | levées antérieures droit de reprise | levée de l'exercice | cumul levée droit de reprise | montant restant avec droit de reprise |
|------------|------------------|---|---------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| 12/06/2008 | Conseil Régional | Travaux réfection fenêtres | 18 535,00 | 15 ans | 11 121,00 | 1 235,67 | 12 356,67 | 6 178,33 |
| 12/06/2008 | Conseil Régional | Travaux de mise en sécurité paillasse chimie | 7 816,31 | 10 ans | 7 034,67 | 781,64 | 7 816,31 | 0,00 |
| 25/01/2012 | Conseil Régional | Travaux de mise en sécurité laboratoires SVT et Physiques | 22 160,00 | 10 ans | 13 296,00 | 2 216,00 | 15 512,00 | 6 648,00 |
| 01/02/2011 | Conseil Régional | Matériel et équipements SPORT | 2 691,00 | 10 ans | 1 176,67 | 269,10 | 1 445,77 | 1 245,23 |
| 11/03/2013 | Conseil Régional | Matériel et équipements BAC STI 2D et BAC PRO SEN | 21 845,00 | 4 ans | 9 096,48 | 5 461,25 | 14 557,73 | 7 287,27 |
| 16/04/2013 | Conseil Régional | Matériel Informatique et chimie | 11 856,35 | 5 ans | 9 485,08 | 2 371,27 | 11 856,35 | 0,00 |
| 16/04/2013 | Conseil Régional | Travaux de peinture façades et Préau | 22 142,00 | 15 ans | 5 904,52 | 1 476,13 | 7 380,65 | 14 761,35 |
| 16/04/2013 | Conseil Régional | Matériel Informatique | 5 032,00 | 5 ans | 4 025,60 | 1 006,40 | 5 032,00 | 0,00 |
| 12/12/2013 | Conseil Régional | Travaux de mise en accessibilité et rénovation Siège | 326 322,00 | 30 ans | 32 632,20 | 10 877,40 | 43 509,60 | 282 812,40 |
| 17/04/2014 | Conseil Régional | Travaux de mise en accessibilité et rénovation St Pierre | 800 000,00 | 30 ans | 80 000,01 | 26 666,67 | 106 666,68 | 693 333,32 |

| Date | Origine | Biens subventionnés | Montant à l'origine | Durée droit de reprise | levées antérieures droit de reprise | levée de l'exercice | cumul levée droit de reprise | montant restant avec droit de reprise |
|------------|------------------|--|---------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| 17/04/2014 | Conseil Régional | Matériel Informatique et chimie | 14 492,00 | 5 ans | 8 695,20 | 2 898,40 | 11 593,60 | 2 898,40 |
| 17/04/2014 | Conseil Régional | Matériel Informatique | 13 964,00 | 5 ans | 5 585,60 | 2 792,80 | 8 378,40 | 5 585,60 |
| 07/05/2015 | Conseil Régional | Travaux de mise en accessibilité et rénovation St Pierre | 398 000,00 | 30 ans | 26 533,34 | 13 266,67 | 39 800,01 | 358 199,99 |
| 07/05/2015 | Conseil Régional | Matériel Informatique, Technique et chimie | 19 963,00 | 5 ans | 7 985,20 | 3 992,60 | 11 977,80 | 7 985,20 |
| 07/05/2015 | Conseil Régional | Matériel BAC PRO SEN et Sécurité | 18 408,00 | 5 ans | 7 363,20 | 3 681,60 | 11 044,80 | 7 363,20 |
| 27/05/2016 | Conseil Régional | Matériel Informatique, Technique et chimie | 13 605,00 | 5 ans | 2 721,00 | 2 721,00 | 5 442,00 | 8 163,00 |
| 27/05/2016 | Conseil Régional | Complément travaux de mise en accessibilité et rénovation Sède | 16 042,00 | 15 ans | 2 138,94 | 1 069,47 | 3 208,41 | 12 833,59 |
| 07/07/2017 | Conseil Régional | Equipements BTS SN et BAC STI2D | 15 751,00 | 5 ans | 0,00 | 3 150,20 | 3 150,20 | 12 600,80 |
| 07/07/2017 | Conseil Régional | Equipements BTS Chimie | 15 487,00 | 5 ans | 0,00 | 3 097,40 | 3 097,40 | 12 389,60 |
| 07/07/2017 | Conseil Régional | Equipements Bac Pro Métiers de la Sécurité | 3 175,00 | 5 ans | 0,00 | 635,00 | 635,00 | 2 540,00 |

| Date | Origine | Biens subventionnés | Montant à l'origine | Durée droit de reprise | levées antérieures droit de reprise | levée de l'exercice | cumul levée droit de reprise | montant restant avec droit de reprise |
|------------|------------------|---|---------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| 07/07/2017 | Conseil Régional | Equipements Bac Pro SN | 8 318,00 | 5 ans | 0,00 | 1 663,60 | 1 663,60 | 6 654,40 |
| 07/07/2017 | Conseil Régional | Extension Internat Saint-Pierre (1ière tranche) | 400 000,00 | 30 ans | 0,00 | 13 333,33 | 13 333,33 | 386 666,67 |
| 15/06/2018 | Conseil Régional | Extension Internat Saint-Pierre (2ième tranche) | 399 695,00 | 30 ans | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 399 695,00 |
| 15/06/2018 | Conseil Régional | Equipements Bac Pro et BTS SN | 17 369,00 | 5 ans | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 369,00 |
| 15/06/2018 | Conseil Régional | Equipements Bac Pro Métiers de la Sécurité | 5 779,00 | 5 ans | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 779,00 |
| 15/06/2018 | Conseil Régional | Equipements BAC STI2D | 6 105,00 | 5 ans | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 105,00 |
| 15/06/2018 | Conseil Régional | Equipements BTS Chimie | 15 083,00 | 5 ans | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 083,00 |

TOTAL

3 187 971,60

502 297,49

125 136,95

627 434,44

2 560 537,16

ÉVOLUTION DES EFFECTIFS SCOLARISES (Tableau XII)

| CONTRAT D'ASSOCIATION | NOMBRE D'ELEVES | | | | | NOMBRE DE CLASSES | | | | |
|----------------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|------------|------------|------------|-----------|
| Années scolaires | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N |
| Préélémentaire | 187 | 174 | 186 | 166 | 153 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Elémentaire | 295 | 297 | 325 | 316 | 314 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| TOTAL PRIMAIRE | 482 | 471 | 511 | 482 | 467 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Collège | 467 | 438 | 440 | 457 | 482 | 17 | 17 | 16 | 16 | 17 |
| Lycée général et technologique | 134 | 134 | 159 | 182 | 198 | 8 | 8 | 6 | 6 | 8 |
| Lycée professionnel | 163 | 187 | 213 | 212 | 202 | 10 | 10 | 10 | 11 | 10 |
| TOTAL SECONDAIRE | 764 | 759 | 812 | 851 | 882 | 35 | 35 | 32 | 33 | 35 |
| POST BAC | 299 | 293 | 275 | 286 | 281 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Classes Hors Contrat | 37 | 69 | 100 | 110 | 94 | 4 | 4 | 5 | 9 | 8 |
| TOTAL ETABLISSEMENT | 1582 | 1592 | 1698 | 1729 | 1724 | 69 | 69 | 67 | 72 | 73 |
| Externes | 700 | 697 | 788 | 775 | 772 | | | | | |
| Demi-pensionnaires | 820 | 825 | 840 | 880 | 865 | | | | | |
| Pensionnaires | 62 | 70 | 70 | 74 | 87 | | | | | |
| EFFECTIF MOYEN PAR CLASSE | | | | | | | | | | |
| Préélémentaire | 27 | 25 | 27 | 24 | 22 | | | | | |
| Elémentaire | 23 | 23 | 25 | 24 | 24 | | | | | |
| Collège | 27 | 26 | 28 | 24 | 22 | | | | | |
| Lycée général et technologique | 17 | 17 | 27 | 30 | 25 | | | | | |
| Lycée professionnel | 16 | 19 | 21 | 19 | 20 | | | | | |
| Post bac | 30 | 29 | 28 | 29 | 28 | | | | | |

TARIFS PRATIQUES & PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES (PAR ELEVE ET PAR AN) (Tableau XIII)

| PARTICIPATION DES FAMILLES (PAR ELEVE) | | | | | | PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES | | | | | |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Années scolaires | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N | Années scolaires | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N |
| SCOLARITE | | | | | | FORFAIT COMMUNAL | 63 807,53 | 74 249,82 | 78 647,20 | 74 647,00 | 62 827,00 |
| Préélémentaire | 320,00 | 330,00 | 335,00 | 345,00 | 350,00 | Préélémentaire | | | | | |
| Elémentaire | 350,00 | 360,00 | 365,00 | 375,00 | 380,00 | Elémentaire | 63 807,53 | 74 249,82 | 78 647,20 | 74 647,00 | 62 827,00 |
| Collège | 500,00 | 515,00 | 520,00 | 540,00 | 550,00 | FORFAIT D'EXTERNAT (ETAT) | 531238,39 | 570868,69 | 607302,59 | 646751,75 | 648430,81 |
| Lycée professionnel | 400,00 580,00 600,00 550,00 | 630,00 650,00 630,00 570,00 | 635,00 680,00 635,00 575,00 | 635,00 670,00 710,00 585,00 | 635,00 680,00 760,00 595,00 | Collège | 224459,27 | 215206,89 | 216753,12 | 227016,01 | 238802,59 |
| Lycée général et technologique | 580,00 630,00 690,00 1220,00 | 630,00 650,00 690,00 1260,00 | 635,00 660,00 1280,00 1300,00 | 665,00 670,00 1300,00 1320,00 | 680,00 680,00 1320,00 1320,00 | Lycée professionnel | 106269,92 | 124689,67 | 141737,7 | 144221,35 | 134841,71 |
| Post bac | 1360,00 1240,00 1290,00 | 1410,00 1280,00 1340,00 | 1430,00 1300,00 1360,00 | 1450,00 1330,00 1370,00 | 1450,00 1330,00 1390,00 | Lycée général et technologique | 73510,78 | 66732,64 | 79273,7 | 95095,89 | 102232,64 |
| DEMI-PENSION | | | | | | Post bac | 126998,42 | 164239,49 | 169538,07 | 180 418,50 | 172 553,87 |
| Préélémentaire | 480,00 | 480,00 | 485,00 | 490,00 | 495,00 | PARTICIPATION DES COLLECTIVITES | 589 615,91 | 584 290,18 | 621 087,94 | 627 556,00 | 657 494,12 |
| Elémentaire | 510,00 | 520,00 | 525,00 | 530,00 | 535,00 | Collège | 222 847,91 | 215 274,18 | 220 514,94 | 252 992,00 | 270 392,00 |
| Collège | 540,00 | 550,00 | 555,00 | 560,00 | 565,00 | Lycée professionnel | 110 225,00 | 117 542,00 | 145 596,00 | 113 844,00 | 130 133,12 |
| Lycée professionnel | 550,00 630,00 650,00 760,00 | 560,00 640,00 660,00 | 570,00 650,00 | 555,00 635,00 655,00 | 560,00 640,00 660,00 | Lycée général et technologique | 113 747,00 | 82 625,00 | 101 275,00 | 95 870,00 | 105 885,00 |
| Lycée général et technologique | 890,00 | 640,00 | 655,00 | 660,00 | 670,00 | Post bac | 142 796,00 | 168 849,00 | 153 702,00 | 164 850,00 | 151 084,00 |
| Post bac | | | | | | | | | | | |
| PENSION | | | | | | | | | | | |
| Préélémentaire | | | | | | | | | | | |
| Elémentaire | | | | | | | | | | | |
| Collège | | | | | | | | | | | |
| Lycée professionnel | 2880,00 | 2930,00 | 2950,00 | 2980,00 | 3000,00 | | | | | | |
| Lycée général et technologique | 3090,00 | 3150,00 | 3170,00 | 3200,00 | 3200,00 | | | | | | |
| Post bac | 3290,00 | 3350,00 | 3370,00 | 3400,00 | 3400,00 | | | | | | |
| AUTRES (TRANSPORT...) | | | | | | | | | | | |

Participations publiques et subventions de fonctionnement (Tableau XIV)

| Montant en milliers d'euros | |
|-------------------------------|--------------|
| Participations publiques | 1 369 |
| Subventions de fonctionnement | 5 |
| TOTAL | 1 374 |

BILAN SOCIAL

TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL

| SERVICES | EFFECTIF EXERCICE 17/18 | EFFECTIF EXERCICE 16/17 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| FONCTIONNEMENT DES LOCAUX | | |
| Ateliers d'entretien | 3 | 3 |
| Personnel de ménage | 12 | 12 |
| Aide technicienne de laboratoire | 1 | 1 |
| Technicienne de laboratoire | 1 | 1 |
| TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX | 17 | 17 |
| ENCADREMENT EDUCATIF | | |
| Aide Maternelle- AVS | 24 | 23 |
| Jardin d'éveil | 0 | 2 |
| Animatrice foyer lycée | 1 | 1 |
| Cadre d'éducation | 1 | 1 |
| Responsable Service Education | 1 | 1 |
| Responsable d'internat | 1 | |
| Surveillance générale | 13 | 14 |
| Catéchiste | 2 | 2 |
| Educateur sportif | 1 | 1 |
| Responsables pédagogiques- Chef des travaux | 3 | 3 |
| Chef d'établissement 1er degré | 2 | 2 |
| TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF | 49 | 50 |
| SERVICE MEDICAL | | |
| Infirmière - Secrétaire médicale | 1 | 1 |
| TOTAL SERVICE MEDICAL | 1 | 1 |
| ADMINISTRATION GENERALE | | |
| Chef d'établissement coordonateur | 1 | 1 |
| Adjoint de direction | 1 | 1 |
| Attaché de gestion | 1 | 1 |
| Comptable | 1 | 1 |
| Secrétaire comptable | 2 | 1 |
| Secrétaire de direction | 1 | 1 |
| Responsable FPC et développement FPC | 2 | 2 |
| Chargée de communication | 1 | 1 |
| Technicien Informatique | 2 | 2 |
| Accueil | 2 | 2 |
| Secrétaires | 3 | 4 |
| TOTAL ADMINISTRATION GENERALE | 17 | 17 |
| TRANSPORT RAMASSAGE SCOLAIRE | | |
| * TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT | 84 | 85 |
| PROFESSEURS SOUS CONTRAT OU DELEGUES | | |
| Institutrices | 23 | 23 |
| Enseignants sous contrat | 116 | 111 |
| Enseignants hors contrat | 11 | 10 |
| Assistants | 1 | 1 |
| * TOTAL PROF SOUS CONTRAT OU DELEGUES | 151 | 145 |
| * TOTAL GENERAL | 235 | 230 |

Base : 31 août de chaque exercice

NOTES

Concours Bénévoles :

Les concours bénévoles ont été valorisés à un taux horaire de 10,032 euros correspondant à la strate 1, degré 4 et à un nombre de points égal à 1050 de la convention collective du personnel de service, administratif et d'éducation. A ce taux horaire, un pourcentage de 39,29% correspondant au montant des charges patronales a été rajouté.

- 1 322 heures pour l'enseignement de la catéchèse et la pastorale ont été dispensées cette année soit un montant total de 18 474 euros
- 340 heures ont été effectuées pour les sorties pédagogiques ainsi que pour les sorties à la piscine ou ski soit un montant total de 4 751 euros
- 185 heures ont été dispensées pour les ateliers de cuisine, de musique, de jardinage, de chants et de travaux manuels soit un montant total de 2 585 euros

soit au total une valorisation des concours bénévoles, à hauteur de 25 810 euros.

En application de la nouvelle nomenclature comptable directement issue des sources réglementaires d'application obligatoire constituées par le Plan Comptable Général (PCG - règlement ANC 2014-03) et le règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, l'écriture du bénévolat a été enregistrée dans un compte spécial de classe 8

Valorisation du Loyer :

Le calcul s'effectue en multipliant la surface pondérée par le coût au mètre carré. A ce résultat, on applique un coefficient de 3% pour obtenir un montant de loyer annuel de 643 887 euros dont 43 887 euros de loyer réel versé à la Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Tarbes pour le site de la Sède et d'un loyer estimé de 600 000 euros pour les sites de la Sède, d'Ossun, du Pradeau et de Saint-Pierre. En application de la nouvelle nomenclature comptable directement issue des sources réglementaires d'application obligatoire constituées par le Plan Comptable Général (PCG - règlement ANC 2014-03) et le règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, un équivalent loyer a été comptabilisé au 31/08/2018 pour un montant de 600 000 euros dans les comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).

Subventions d'investissement :

S'agissant de subventions portant sur des biens renouvelables et à défaut de mention dans la convention de financement qu'une nouvelle subvention sera accordée pour le renouvellement des biens financés, l'OGEC comptabilise les subventions reçues en compte 1036 « Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables, avec droit de reprise » (fonds propres de l'association).

Une écriture annuelle en compte 1026 « Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables, sans droit de reprise » (fonds propres de l'association) permet de constater l'extinction progressive du droit de reprise de la Collectivité subventionneuse dans la mesure où l'établissement affecte le bien subventionné conformément aux dispositions de la convention d'attribution.



Cette écriture supprime tout renvoi au compte de résultat sous forme de quote-part, alors que les amortissements du bien figurent en dotations aux amortissements.

Cet enregistrement comptable est conforme aux dispositions prévues par le Comité de réglementation comptable.

Evaluation du passif social :

Une étude réalisée avec le logiciel MyFides a permis d'évaluer le montant du passif social de l'OGEC au 31 décembre 2018 .

Le tableau ci-dessous présente le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenus :

| | |
|--|-----------|
| - Indemnités de fin de carrière à verser : | 291 422 € |
| - Valeur probable des indemnités à verser : | 213 246 € |
| - Valeur actuelle probable des indemnités à verser : | 148 644 € |
| - Dette actuarielle : | 66 260 € |
| - Charge normale de l'exercice | 5 217 € |

Cette étude a pris en compte différents paramètres propres à chacun des salariés : l'âge, la catégorie socio-professionnelle, l'âge légal de départ à la retraite, l'ancienneté au moment du départ à la retraite, le salaire brut annuel.

Elle a intégré également d'autres données indispensables spécifiques à l'établissement : la convention collective dont relève l'activité, les hypothèses de progression de salaires et le taux de rotation prévisionnel des salariés.

Les différents paramètres retenus sont les suivants :

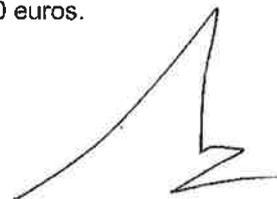
- Augmentation annuelle des salaires : 1 %
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation : 1 %
- Taux de charges sociales patronales :
 - 40 % pour les cadres
 - 37 % pour les agents de maîtrise et pour les non cadres
- Le départ intervient à l'initiative du salarié
- L'année des calculs retenue est 2018
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH/TF 00-02
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis

Information sur les honoraires du Commissaire aux Comptes :

Le montant des honoraires au titre du contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat s'est élevé à 7 300 euros TTC pour l'exercice clos au 31 août 2018

Rémunération des trois plus haut cadres salariés :

Leur rémunération brute globale s'élève pour l'exercice clos au 31 août 2018 à 186 180 euros.



Informations sectorielles

L'activité de formation continue est enregistrée dans le compte 70813 pour un total de 250 263 euros

Taux d'amortissement habituellement pratiqués

| TYPES D'IMMOBILISATIONS | MODE | DUREE | TAUX |
|-----------------------------|----------|------------------------|--------------------|
| Logiciels | Linéaire | 3 ans et 5 ans | 33,33% et 20% |
| Constructions | Linéaire | 5 ,15 20, 30 et 40 ans | de 2,5%à 20 %, |
| Agencements | Linéaire | 3 ,5, 10 et 15 ans | de 6,66% à 33,33 % |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 et 5 ans | 25% et 20% |
| Equipements de restauration | Linéaire | 5 ans et 10 ans | 20% et 10% |
| Matériel scolaire | Linéaire | 3, 5 et 10 ans | de 10% à 33,33% |
| Mobilier scolaire | Linéaire | 5 et 10 ans | 10% et 20% |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3, 5 et 10 ans | de 10% à 33,33% |

