

AEPSTJOS

15 Rue du Capitaine Soyer

93310 LE PRE ST GERVAIS

OGEC ECOLE & COLLEGE PRIVES ST JOSEPH
15, rue du Capitaine Soyer
93310 LE PRE ST GERVAIS

www.lepresaintjoseph.fr - adm-generale@saintjoseph-psg.fr
Tel 01 48 45 30 10 - Fax 01 48 46 87 00

COMPTES ANNUELS du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 13
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	14
- <i>Annexe</i>	15 à 19

SECORA ILE DE FRANCE

17 Bis rue Victor Hugo

94700 MAISONS ALFORT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	427 032.55	427 032.55				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780 106.96	7 822.60	1 772 284.36	15 244.90	1 757 039.46	NS
	Constructions	3 825 556.37	2 609 682.21	1 215 874.16	1 307 934.76	-92 060.60	-7.04
	Installations techniques Matériel et outillage	278 550.32	247 389.97	31 160.35	38 245.19	-7 084.84	-18.52
	Autres immobilisations corporelles	370 925.37	343 148.38	27 776.99	25 567.33	2 209.66	8.64
	Immobilisations en cours				1 553 208.20	-1 553 208.20	-100.00
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	6 682 171.57	3 635 075.71	3 047 095.86	2 940 200.38	106 895.48	3.64	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	6 985.10		6 985.10	5 884.66	1 100.44	18.70
	Autres créances	8 105.93		8 105.93	87 355.10	-79 249.17	-90.72
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	681 093.61		681 093.61	817 848.09	-136 754.48	-16.72	
Charges constatées d'avance (3)	35 176.02		35 176.02	28 514.46	6 661.56	23.36	
Total III	731 360.66		731 360.66	939 602.31	-208 241.65	-22.16	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 413 532.23	3 635 075.71	3 778 456.52	3 879 802.69	-101 346.17	-2.61	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	38 587.76		38 587.76			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 570 149.23		1 570 149.23			
	Report à nouveau	171 856.21		143 186.23		28 669.98	20.02
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 272.33		28 669.98		-3 397.65	-11.85
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 805 865.53		1 780 593.20		25 272.33	1.42	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	115 576.10		94 443.48		21 132.62	22.38
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	115 576.10		94 443.48		21 132.62	22.38	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 570 110.01		1 683 946.24		-113 836.23	-6.76
	Emprunts et dettes financières divers	4 375.88		4 635.42		-259.54	-5.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 948.00		81 505.00		-8 557.00	-10.50
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 568.32		54 147.44		-26 579.12	-49.09
	Dettes fiscales et sociales	21 523.83		18 447.30		3 076.53	16.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 897.79		4 897.79			
	Autres dettes	43 143.99		45 463.53		-2 319.54	-5.10
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	112 447.07		111 723.29		723.78	0.65
	Total IV	1 857 014.89		2 004 766.01		-147 751.12	-7.37
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 778 456.52		3 879 802.69		-101 346.17	-2.61

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 744 567.82 1 893 042.72

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 643 410.05		1 577 344.73		66 065.32	4.19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	104 967.14		127 748.60		-22 781.46	-17.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 000.00		2 123.89		-1 123.89	-52.92
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	4 072.82		5 541.14		-1 468.32	-26.50
Total I	1 753 450.01		1 712 758.36		40 691.65	2.38
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	10 055.43		8 473.36		1 582.07	18.67
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	791 908.48		802 965.49		-11 057.01	-1.38
Impôts, taxes et versements assimilés	48 565.54		45 379.57		3 185.97	7.02
Salaires et traitements	504 310.58		472 076.72		32 233.86	6.83
Charges sociales	201 637.34		206 862.34		-5 225.00	-2.53
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	152 821.00		140 404.01		12 416.99	8.84
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 132.62		9 594.47		11 538.15	120.26
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	384.64		312.38		72.26	23.13
Total II	1 730 815.63		1 686 068.34		44 747.29	2.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 634.38		26 690.02		-4 055.64	-15.20
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	22 866.00		22 221.50		644.50	2.90
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 609.42		2 186.49		-577.07	-26.39
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 609.42		2 186.49		-577.07	-26.39
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	21 837.47		23 599.62		-1 762.15	-7.47
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21 837.47		23 599.62		-1 762.15	-7.47
2. Résultat financier (V-VI)	-20 228.05		-21 413.13		1 185.08	5.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	25 272.33		27 498.39		-2 226.06	-8.10
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 171.59		-1 171.59	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII			1 171.59		-1 171.59	-100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			1 171.59		-1 171.59	-100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 777 925.43		1 738 337.94		39 587.49	2.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 752 653.10		1 709 667.96		42 985.14	2.51
Solde intermédiaire	25 272.33		28 669.98		-3 397.65	-11.85
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	25 272.33		28 669.98		-3 397.65	-11.85

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20810000 LOGICIELS INFORMATIQUES	52 032.55	52 032.55		
20820000 COMMODAT	375 000.00	375 000.00		
28081000 AMORT LOGICIELS INFO	-52 032.55	-52 032.55		
28082000 AMORT DROIT D'USAGE COMMO	-375 000.00	-375 000.00		
TERRAINS	1 772 284.36	15 244.90	1757039.46	NS
21100000 TERRAINS	15 244.90	15 244.90		
21150000 Terrains H10	1 539 571.28		1 539 571.28	
21210000 Agencement terrain H10	225 290.78		225 290.78	
28121000 Amortissements agencements H10	-7 822.60		-7 822.60	
CONSTRUCTIONS	1 215 874.16	1 307 934.76	-92 060.60	-7.04
21410000 BATIMENTS	2 375 173.57	2 375 173.57		
21450000 AAI CONSTR./SOL D'AUTRUI	1 450 382.80	1 421 053.42	29 329.38	2.06
28141000 AMORT BAT S/SOL AUTRUI	-1 400 400.30	-1 337 834.60	-62 565.70	-4.68
28145000 AMORT INSTAL SOL D'AUTRUI	-1 209 281.91	-1 150 457.63	-58 824.28	-5.11
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	31 160.35	38 245.19	-7 084.84	-18.52
21540000 MATERIEL MOBILIER SCIENTI	4 415.48	4 415.48		
21541000 MATERIEL MOBILIER SCOLAIR	154 957.39	147 742.70	7 214.69	4.88
21541100 MATERIEL MOBILIER SPORT	3 667.90	3 667.90		
21542000 MATERIEL MOBILIER CUISINE	115 509.55	115 509.55		
28154000 AMORT MAT SCIENTIFIQUE	-4 415.46	-6 121.62	1 706.16	27.87
28154100 AMORT MAT MOB SCOLAIRE	-131 954.85	-122 909.94	-9 044.91	-7.36
28154200 AMORT MATERIEL CUISINE	-107 583.16	-101 355.96	-6 227.20	-6.14
28154300 ANTS MOBILIER SPORT	-3 436.50	-2 702.92	-733.58	-27.14
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 776.99	25 567.33	2 209.66	8.64
21810000 AAI DIVERS	151 365.64	144 142.24	7 223.40	5.01
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	188 809.63	184 514.48	4 295.15	2.33
21840000 MOBILIER	23 368.29	23 368.29		
21850000 MATERIEL DE MUSIQUE	7 381.81	7 381.81		
28181000 AMORT INSTAL GENERALES	-131 554.13	-128 764.85	-2 789.28	-2.17
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU	-183 588.60	-177 916.36	-5 672.24	-3.19
28184000 AMORT MOBILIER	-20 623.84	-19 935.08	-688.76	-3.46
28185000 AMORT MATERIEL MUSIQUE	-7 381.81	-7 223.20	-158.61	-2.20
IMMOBILISATIONS EN COURS		1 553 208.20	-1553208.20	-100.00
23130000 IMMOB EN COURS CONSTRUCTI		1 537 688.00	-1 537 688.00	NS
23131000 TRAVAUX EN COURS		15 520.20	-15 520.20	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 047 095.86	2 940 200.38	106 895.48	3.64
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 985.10	5 884.66	1 100.44	18.70
41100000 COMPTES FAMILLES	6 985.10	5 884.66	1 100.44	18.70
AUTRES CREANCES	8 105.93	87 355.10	-79 249.17	-90.72
42500000 PERSONNEL AVANC.ET ACPTES	1 260.00	450.00	810.00	180.00
43100000 URSSAF		162.17	-162.17	NS
44177700 Subvention APEL à recevoir	5 330.00		5 330.00	
44710000 TAXES SUR SALAIRES		1 661.97	-1 661.97	NS
46760000 Créiteurs divers	572.40		572.40	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	943.53	85 080.96	-84 137.43	-98.89

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
DISPONIBILITES	681 093.61	817 848.09	-136 754.48	-16.72
51210000 C.EPARGNE CPTE COURANT	129 070.60	115 657.98	13 412.62	11.60
51220000 C.EPARGNE BUDGET PRIM	3 284.18	2 662.50	621.68	23.35
51221000 CE CSL ASSOCIATIFS	37 404.35	406 393.25	-368 988.90	-90.80
51230000 SOCIETE GENERALE	44 290.09	61 421.91	-17 131.82	-27.89
51231000 SG CPTE SUR LIVRET	9 060.11	122 992.11	-113 932.00	-92.63
51290000 C.EPARGNE COMITE FETES	70.28	70.28		
51291000 C.EPARGNE CAISSE SOLIDARI	332 394.12	38 723.95	293 670.17	758.37
51781000 C.EPARGNE LIVRET A	123 422.57	68 546.01	54 876.56	80.06
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	774.79	1 110.80	-336.01	-30.25
53100000 CAISSE	1 322.52	269.30	1 053.22	391.10
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 176.02	28 514.46	6 661.56	23.36
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	35 176.02	28 514.46	6 661.56	23.36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	731 360.66	939 602.31	-208 241.65	-22.16
TOTAL GENERAL	3 778 456.52	3 879 802.69	-101 346.17	-2.61

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	38 587.76	38 587.76		
10220000 FONDS STATUTAIRES	38 587.76	38 587.76		
AUTRES RESERVES	1 570 149.23	1 570 149.23		
10682000 RES PR INVESTISSEMENTS	521 006.42	521 006.42		
10685000 RES DE TRESORERIE	38 112.25	38 112.25		
10688000 RES DIVERSES	857 775.36	857 775.36		
10688100 RES GROSSES REPARATIONS	151 773.92	151 773.92		
10688200 RES FRAIS FONCTIONNEMENT	1 481.28	1 481.28		
REPORT A NOUVEAU	171 856.21	143 186.23	28 669.98	20.02
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	171 856.21	143 186.23	28 669.98	20.02
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	25 272.33	28 669.98	-3 397.65	-11.85
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 805 865.53	1 780 593.20	25 272.33	1.42
PROVISIONS POUR CHARGES	115 576.10	94 443.48	21 132.62	22.38
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	115 576.10	94 443.48	21 132.62	22.38
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	115 576.10	94 443.48	21 132.62	22.38
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 570 110.01	1 683 946.24	-113 836.23	-6.76
16401400 EMPRUNT CE Maternelle	44 148.80	57 890.84	-13 742.04	-23.74
16401500 Emprunt SG 2013	47 555.13	58 637.46	-11 082.33	-18.90
16401600 Emprunt SG 2017	1 366 907.11	1 433 885.40	-66 978.29	-4.67
16401700 Prêt SG 2017 Preau	111 498.97	133 532.54	-22 033.57	-16.50
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	4 375.88	4 635.42	-259.54	-5.60
16518100 CAUTIONS LIVRES 2008/2009	200.00	150.00	50.00	33.33
16880000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS	4 175.88	4 485.42	-309.54	-6.90
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	72 948.00	81 505.00	-8 557.00	-10.50
41910000 ACOMPTE SCOL PRI COLL		84.00	-84.00	NS
41910100 ACOMPTE DETAILLES	48 567.00	46 809.00	1 758.00	3.76
41912000 FRAIS PRE-INS PRIMAIRE	2 744.00	3 507.00	-763.00	-21.76
41913000 FRAIS PRE-INS COLLEGE	10 337.00	9 851.00	486.00	4.93
41914000 RE-INSCRIPTION PRIMAIRE	3 956.00	3 633.00	323.00	8.89
41915000 RE-INSCRIPTION COLLEGE	6 279.00	5 746.00	533.00	9.28
41916000 ACOMPTE SUR VOYAGE	1 065.00	11 875.00	-10 810.00	-91.03
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 568.32	54 147.44	-26 579.12	-49.09
40100000 FOURNISSEURS	6 869.44	29 745.89	-22 876.45	-76.91
40810000 FIURNISSEURS DE BIENS	20 698.88	24 401.55	-3 702.67	-15.17
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 523.83	18 447.30	3 076.53	16.68
42700000 PERSONNEL PENSION/SAISIE		130.52	-130.52	NS
43100000 URSSAF	535.36		535.36	
43731200 GPE HUMANIS RET.CADRES	133.07		133.07	
43731300 MERCER PREV CAD ENSGNT		379.78	-379.78	NS
43732000 MERCER AEP + ENS	3 380.06	2 276.35	1 103.71	48.49
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		740.43	-740.43	NS
44210000 Prélèvement à la source	6.82		6.82	
44710000 TAXES SUR SALAIRES	2 205.24		2 205.24	
44833000 FORMAT CONTINUE A PAYER	3 353.92	3 072.22	281.70	9.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
44860000 CHARGES A PAYER	11 909.36	11 848.00	61.36	0.52
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	4 897.79	4 897.79		
40470000 FOURN IMMO RET GARANTIES	4 897.79	4 897.79		
AUTRES DETTES	43 143.99	45 463.53	-2 319.54	-5.10
46760000 Créiteurs divers		194.11	-194.11	NS
46780000 DEB-REB COT FAMILIALES	3 196.80	3 110.40	86.40	2.78
46781000 DEB/REB COT DIVERSES	176.00		176.00	
46790000 DEB/REB COMITE DES FETES	70.28	70.28		
46791000 DEB/REB CAISSE SOLIDARITE	37 404.35	37 443.95	-39.60	-0.11
46794000 DEB/REB DIVERS	2 034.56	3 536.79	-1 502.23	-42.47
46794200 DEB/REB PROJETS PRIMAIRE		850.00	-850.00	NS
46794400 Debours Projets Collège	262.00		262.00	
46795000 DEB/REB FORMATION PROFS		258.00	-258.00	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	112 447.07	111 723.29	723.78	0.65
48760000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	112 447.07	111 723.29	723.78	0.65
TOTAL DETTES	1 857 014.89	2 004 766.01	-147 751.12	-7.37
TOTAL GENERAL	3 778 456.52	3 879 802.69	-101 346.17	-2.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 643 410.05	1 577 344.73	66 065.32	4.19
70611100 CONT FAMILLE PRIMAIRE	171 541.72	163 771.10	7 770.62	4.74
70611200 CONT FAMILLE COLLEGE	367 622.67	352 958.49	14 664.18	4.15
70611300 FAMILLES RESTAURATION	389 842.01	372 254.70	17 587.31	4.72
70611400 FAM REST EXCEPTIONNELLE	3 154.46	5 821.00	-2 666.54	-45.81
70611500 CARTE DE RESTAURATION	1 370.00	1 545.00	-175.00	-11.33
70611600 PERSONNEL RESTAURATION	3 936.06	6 317.85	-2 381.79	-37.70
70651100 ETAT FORFAIT EXTERNAT	295 154.18	296 103.03	-948.85	-0.32
70654200 FORFAIT COMMUNAL	124 605.00	115 375.00	9 230.00	8.00
70820100 ETUDE/GARDERIE PRIMAIRE	59 198.60	50 881.95	8 316.65	16.34
70820200 ETUDE COLLEGE		2 119.00	-2 119.00	NS
70820300 Accueil mercredi matin	6 402.00		6 402.00	
70822100 SORTIES PRIMAIRE	5 694.05	6 177.92	-483.87	-7.83
70822200 SORTIES COLLEGE	5 997.09	9 000.80	-3 003.71	-33.37
70822500 SEJOUR BUTHIERS		8 930.00	-8 930.00	NS
70822700 SORTIE VERDUN	4 242.00	8 287.00	-4 045.00	-48.81
70822800 VOYAGE GRANVILLE		6 294.69	-6 294.69	NS
70823000 SEJOUR ESPAGNE	-335.00	17 573.89	-17 908.89	NS
70823100 VOYAGE ITALIE	16 482.60	3 378.90	13 103.70	387.81
70823300 SEJOUR CLECY		4 829.10	-4 829.10	NS
70823400 SEJOUR A LA PLAGNE		28 867.74	-28 867.74	NS
70823700 SEJOUR MONACO	7 590.00		7 590.00	
70824000 PROJET MORE ENGLISH	41 779.00	41 560.66	218.34	0.53
70824100 SEJOUR MANIGOD	11 088.00	11 632.58	-544.58	-4.68
70824200 SEJOUR SAVOIE	12 213.45	12 275.30	-61.85	-0.50
70824400 VOYAGE FUTUROSCOPE		3 498.90	-3 498.90	NS
70824500 VOYAGE BUTHIERS	11 452.89	3 240.00	8 212.89	253.48
70824600 VOYAGE BUTHIERS	10 000.00	3 360.00	6 640.00	197.62
70824700 VOYAGE GRANVILLE	12 071.64	5 394.56	6 677.08	123.77
70824800 SEJOUR CLECY	14 817.65		14 817.65	
70824900 LA PLAGNE	32 512.90		32 512.90	
70825100 LIV FR REVENDUS EN ETAT P	2 844.41	2 594.07	250.34	9.65
70825200 LIV FR REVENDUS ETAT COLL	8 826.01	8 426.51	399.50	4.74
70828100 DANSE	9 632.00	11 107.00	-1 475.00	-13.28
70828200 THEATRE	13 674.66	13 767.99	-93.33	-0.68
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	104 967.14	127 748.60	-22 781.46	-17.83
74130000 Subvention Manuels Scolaires	1 320.00	9 478.05	-8 158.05	-86.07
74140000 SUBVENTION CREDIT PEDAGOG	164.52	1 404.95	-1 240.43	-88.29
74150000 SUB REPAS PROFESSEURS	393.08	961.32	-568.24	-59.11
74195000 SUB PROJET PED COLLEGE	2 346.49	610.00	1 736.49	284.67
74280000 SUBVENTIONS DIVERSES	693.05	4 966.95	-4 273.90	-86.05
74330000 SUB DEPAT DEPENSES FONCT	100 050.00	110 327.33	-10 277.33	-9.32
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 000.00	2 123.89	-1 123.89	-52.92
78170000 RAP PROV° CLIENTS		145.24	-145.24	NS
79110000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 000.00	1 978.65	-978.65	-49.46
AUTRES PRODUITS	4 072.82	5 541.14	-1 468.32	-26.50
75200000 REV IMMOB LOYERS BOX	3 014.15	4 104.42	-1 090.27	-26.56
75880000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1 058.67	1 436.72	-378.05	-26.31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 753 450.01	1 712 758.36	40 691.65	2.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
ACHATS DE MARCHANDISES	10 055.43	8 473.36	1 582.07	18.67
60710100 LIVRES FOUR PRIMAIRE	3 043.96	2 372.76	671.20	28.29
60710200 LIVRES FOUR CESSION COLLE	6 624.47	6 100.60	523.87	8.59
60730000 Cession Badges cantine	387.00		387.00	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	791 908.48	802 965.49	-11 057.01	-1.38
60456000 FOURNITURES DE REPAS	244 434.60	240 612.86	3 821.74	1.59
60456100 FOURNITURE DE GOUTERS	7 425.18	6 751.35	673.83	9.98
60457000 FORMATION A FACON	320.80	181.35	139.45	76.90
60459100 Contrpoles obligatoires		3 440.56	-3 440.56	NS
60482100 DANSE	3 669.91	3 369.35	300.56	8.92
60482200 THEATRE LA CLARTE	12 642.57	13 752.00	-1 109.43	-8.07
60482400 COURS ANGLAIS	41 237.00	41 979.99	-742.99	-1.77
60483500 ILE DES LOISIRS - BUTHIERS		8 940.27	-8 940.27	NS
60483700 VOYAGE VERDUN		8 287.00	-8 287.00	NS
60484100 Voyage au Futuroscope		6 877.80	-6 877.80	NS
60484400 Classe de découverte CE2	21 452.94		21 452.94	
60484600 Voyage BUTHIERS PRIMAIRE		6 535.50	-6 535.50	NS
60487100 VOYAGE ESPAGNE		17 573.89	-17 573.89	NS
60487300 VOYAGE CLECY	14 817.65	4 829.79	9 987.86	206.80
60487400 LA PLAGNE COLLEGE	32 512.90	28 867.74	3 645.16	12.63
60487500 VOYAGE NEIGE PRIMAIRE	12 213.45	12 275.30	-61.85	-0.50
60487700 SEJOUR MONACO	7 516.55		7 516.55	
60487800 SORTIE PRIMAIRE	5 402.60	6 071.20	-668.60	-11.01
60487900 SORTIE COLLEGE	6 990.97	10 929.54	-3 938.57	-36.04
60488500 CLASSE DE NEIGE PRIMAIRE	11 066.60	11 607.58	-540.98	-4.66
60488800 Voyage Granville		5 394.56	-5 394.56	NS
60488900 Les Incorruptibles	454.00		454.00	
60489100 Voyage Italie Collège	16 482.60		16 482.60	
60489200 Voyage Allemagne	4 170.14		4 170.14	
60489800 VOYAGE GRANVILLE	12 071.64	6 294.69	5 776.95	91.77
60611000 EAU	8 683.27	9 574.30	-891.03	-9.31
60612000 ELECTRICITE - GAZ	17 226.16	17 270.49	-44.33	-0.26
60613000 GAZ	21 967.32	18 687.36	3 279.96	17.55
60630000 FOURN ALIMENTATION		761.26	-761.26	NS
60631000 FOURNITURES POUR ATELIER	2 594.64		2 594.64	
60632000 Fournitures et Mat nettoyage	602.62		602.62	
60636000 Fournitures Restauration	655.97		655.97	
60637100 Frais médicaux speciaux et con	192.22	120.48	71.74	59.55
60642000 Petit mate reprographie	2 221.17		2 221.17	
60643000 Petit Materiel et Fou adlinist	1 774.16		1 774.16	
60652000 FOURNITURE ATEL ENTRETIEN		2 458.03	-2 458.03	NS
60653000 FOURN PT MAT ENTRETIEN		201.31	-201.31	NS
60658000 FOURN PHOTOCOPIEURS		1 730.70	-1 730.70	NS
60659000 FOURN PT MAT ADMINISTRATI		1 596.14	-1 596.14	NS
60672000 FOURN PT MAT RESTAURATION	792.71		792.71	
60673000 FOURN PT MAT INFIRMERIE		244.52	-244.52	NS
60674000 FOURN PLAN PREVENTION	451.86	6 211.14	-5 759.28	-92.73
60680000 MATIERES FR PT MAT CDI	3 515.34	3 559.95	-44.61	-1.25
60681000 MAT FR PT MAT PRIMAIRE	15 079.64	15 374.16	-294.52	-1.92
60681300 DEPENSES PRIM SUBVENTIONNEES		2 000.00	-2 000.00	NS
60682000 MAT FR PT MAT COLLEGE	24 864.67	17 664.98	7 199.69	40.76
60682100 DEPENSES COLLEGES SUBVENT	3 831.01	14 593.00	-10 761.99	-73.75
60691000 CATECHESE ET CULTE	582.15	780.22	-198.07	-25.39
61320000 LOCAT CHARGES IMMOBILIERE	536.36	542.34	-5.98	-1.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61350000 LOC MOBILIERES LXXBAIL	6 442.00	6 164.00	278.00	4.51
61520300 ENT REP BIENS RESTAURATIO		2 874.60	-2 874.60	NS
61520500 ENT DESINFECTION	1 705.48	1 539.30	166.18	10.80
61550000 ENT REP BIENS COMMUN	18 002.97	29 015.27	-11 012.30	-37.95
61550100 ENT RENOUVLT MAT PRIM	750.49	606.34	144.15	23.77
61550200 ENT RENOUVLT MAT COLLEGE	5 162.21	366.80	4 795.41	NS
61550300 ENT RENOUVLT MAT REST	6 887.05	3 324.56	3 562.49	107.16
61550400 ENT RENOUVLT MAT COMMUN	1 840.69	813.24	1 027.45	126.34
61550500 ENTRETIEN DES VITRES	1 958.40	1 920.00	38.40	2.00
61550600 ENTRETIEN DES LOCAUX	96 683.60	94 678.31	2 005.29	2.12
61561000 MAINT COMEXIA TELEPHONE	710.91	700.37	10.54	1.50
61561500 Maintenance Bac à graisse	-1 272.60	2 424.00	-3 696.60	NS
61562500 Maintenance secu incendie	616.47	1 185.90	-569.43	-48.02
61563000 MAINT TECHNIVAP HOTTE	556.32	1 244.10	-687.78	-55.28
61563500 Maintenance Extincteurs	3 296.95		3 296.95	
61564000 MAINTENANCE ALARME	2 364.30	1 951.50	412.80	21.15
61565000 MAINT COFI CHAUDIERE	2 148.23	1 581.75	566.48	35.81
61566000 MAINT INFORMATIQUE	4 957.96	4 765.01	192.95	4.05
61567000 MAINT PHOTOCOPIEUR PRO B	8 413.77	8 489.68	-75.91	-0.89
61568000 MAINT SCHINDLER ASCENCEUR	1 575.66	1 415.81	159.85	11.29
61570000 MAINT EXTINCTEUR		4 985.76	-4 985.76	NS
61571000 MAINT BAC GRAISSE		1 838.20	-1 838.20	NS
61572000 MAINT VD SEC INCENDIE	9 853.50	4 563.00	5 290.50	115.94
61610000 ASSURANCES	3 371.62	5 759.77	-2 388.15	-41.46
61650000 Ass responsabilité civile coll	38.13	165.23	-127.10	-76.92
61690000 ACCIDENT TRAVAIL ELEVES	167.00	145.00	22.00	15.17
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	634.78	619.10	15.68	2.53
61850000 FRS COLLOQUES SEMIN.CONFE	510.00	1 429.00	-919.00	-64.31
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTAB	8 160.00	8 160.00		
62260100 HONORAIRES SECORA PAYE	8 428.20	8 822.60	-394.40	-4.47
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	-761.55		-761.55	
62261400 HONORAIRES CAC	8 744.00	8 484.00	260.00	3.06
62261500 AUTRES HONORAIRES	1 348.50	401.41	947.09	235.94
62263000 HONORAIRES : FORMATION APPRENT	4 800.00	4 800.00		
62270000 FRAIS ACTES/CONTENTIEUX		50.00	-50.00	NS
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	578.00	1 800.00	-1 222.00	-67.89
62340000 CADEAUX	615.50	2 066.55	-1 451.05	-70.22
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS	100.00	220.00	-120.00	-54.55
62383000 Dons	510.00		510.00	
62420000 TRANSPORTS DES ELEVES	1 500.00	2 064.30	-564.30	-27.34
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 459.04	1 532.57	-73.53	-4.80
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	6 778.40		6 778.40	
62561000 MISSIONS RECEPTIONS CA	3 092.43		3 092.43	
62570000 Réceptions		9 529.96	-9 529.96	NS
62571000 Repas CA		1 747.53	-1 747.53	NS
62610000 LIAISONS INFORMATIQUES	5.85		5.85	
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	596.61	813.93	-217.32	-26.70
62650000 TELEPHONE ET TELECOPIE	4 179.01	6 641.55	-2 462.54	-37.08
62651000 Liaisons Informatiques Interne	1 956.99	1 216.68	740.31	60.85
62780000 SERVICES BANCAIRES	1 988.24	2 106.11	-117.87	-5.60
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	48 565.54	45 379.57	3 185.97	7.02
63110000 TAXES SUR SALAIRES	25 433.21	22 068.42	3 364.79	15.25
63130000 FORMATION CONTINUE		5 164.30	-5 164.30	NS
63330000 PART EMP FORMAT PROF CONT	5 483.41		5 483.41	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
63512000 TAXES FONCIERES	16 431.00	16 371.67	59.33	0.36
63750000 DROIT AUTEUR/REPRODUCT	1 217.92	1 775.18	-557.26	-31.39
SALAIRES ET TRAITEMENTS	504 310.58	472 076.72	32 233.86	6.83
64110000 APPOINTEMENTS PERSONNEL	503 905.08	472 076.72	31 828.36	6.74
64111000 Salaire Budget 1	405.50		405.50	
CHARGES SOCIALES	201 637.34	206 862.34	-5 225.00	-2.53
64510000 URSSAF	107 080.24	113 930.72	-6 850.48	-6.01
64532000 GROUPE HUMANIS RET CADRES	37 572.67	39 807.93	-2 235.26	-5.62
64533000 MERCER PREVOYANCE ABP ENS	28 248.24	19 981.66	8 266.58	41.37
64540000 ASSEDIC	19 478.19	19 655.02	-176.83	-0.90
64700000 INDEMNITES CONVENTIONNELLE NS		2 142.00	-2 142.00	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 522.00	3 708.00	-186.00	-5.02
64760000 RBT COT TRANSPORT	4 685.34	4 638.24	47.10	1.02
64780000 STAGES FORMATION PERFECTA	198.00	2 582.00	-2 384.00	-92.33
64880000 AUTRES CHG DE PERSONNEL	852.66	416.77	435.89	104.59
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	152 821.00	140 404.01	12 416.99	8.84
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL	152 821.00	140 404.01	12 416.99	8.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	21 132.62	9 594.47	11 538.15	120.26
68154000 PROV P/DEPARTS RETRAITE	21 132.62	9 594.47	11 538.15	120.26
AUTRES CHARGES	384.64	312.38	72.26	23.13
65440000 PERTES/CREANCES IRRECOURV		244.78	-244.78	NS
65880000 AUT CH GESTION COURANTE	384.64	67.60	317.04	468.99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 730 815.63	1 686 068.34	44 747.29	2.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 634.38	26 690.02	-4 055.64	-15.20
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE	22 866.00	22 221.50	644.50	2.90
75560100 DROIT INSCRIPT PRIMAIRE	3 507.00	3 822.00	-315.00	-8.24
75560200 DROIT INSCRIPT COLLEGE	10 043.00	9 506.00	537.00	5.65
75561100 DROIT RE INSCRIP PRIMAIRE	3 633.00	3 412.50	220.50	6.46
75561200 DROIT RE INSCRIP COLLEGE	5 683.00	5 481.00	202.00	3.69
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 609.42	2 186.49	-577.07	-26.39
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 609.42	2 186.49	-577.07	-26.39
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 609.42	2 186.49	-577.07	-26.39
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	21 837.47	23 599.62	-1 762.15	-7.47
66160000 FRS FINANCIERS AGIOS BANC	21 837.47	23 599.62	-1 762.15	-7.47
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	21 837.47	23 599.62	-1 762.15	-7.47
RESULTAT FINANCIER	-20 228.05	-21 413.13	1 185.08	5.53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 272.33	27 498.39	-2 226.06	-8.10

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			35 176.02
31/08/2019 BA Reprise balance	35 176.02		
44177700 Subvention APEL à recevoir			5 330.00
31/08/2019 BA Reprise balance	5 330.00		
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR			943.53
31/08/2019 BA Reprise balance	943.53		
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR			774.79
31/08/2019 BA Reprise balance	774.79		
COMPTES DE PASSIF			
48760000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE			112 447.07
31/08/2019 BA Reprise balance		112 447.07	
16880000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS			4 175.88
31/08/2019 BA Reprise balance		4 175.88	
40810000 FIURNISSEURS DE BIENS			20 698.88
31/08/2019 BA Reprise balance		20 698.88	
44833000 FORMAT CONTINUE A PAYER			3 353.92
31/08/2019 BA Reprise balance		3 353.92	
44860000 CHARGES A PAYER			11 909.36
31/08/2019 BA Reprise balance		11 909.36	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

1 - IMMOBILISATIONS

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrites ont le cas échéant été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

La valeur brute des éléments d'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

Conformément à l'article 311-2 du PCG, les composants d'une immobilisation corporelle identifiés à l'actif sont amortis selon leur durée réelle d'utilisation.

La méthode par composant a été mise en place pour les bâtiments sur l'exercice 2005-2006. Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Les immobilisations sont constituées des dépenses qui satisfont aux critères suivants :

- Le gros œuvre est amorti sur une durée de 40 années (sauf pour l'aménagement du 3ème étage du nouveau bâtiment pour lequel la durée a été calée sur la fin d'amortissement du bâtiment et ramené de ce fait à 26.32 années)
- Le ravalement est amorti sur une durée de 25 ans
- La menuiserie extérieure est amortie sur une durée de 15 ans

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- L'électricité et la plomberie sont amortis sur une durée de 25 ans
- Le carrelage et le sol sont amortis sur une durée de 17 ans

Pour les immobilisations non décomposables les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes

:

- Aménagement du terrain : linéaire sur 20 ans
- Autres immobilisations incorporelles : linéaire sur 5 ans
- Installations techniques ; linéaire sur 5 à 20 ans
- Installations générales : linéaire sur 5 à 10 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier : linéaire sur 3 à 10 ans
- Divers : linéaire sur 5 ans.

En fin d'exercice, il n'y a pas d'immobilisations en cours.

2 - CREANCES ET DETTES

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

3 - DISPONIBILITES

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

4 - INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

Lors de leur départ à la retraite, le personnel perçoit des indemnités de fin de carrière selon les règles définies dans les conventions collectives.

Les engagements ont été évalués et comptabilisés à la clôture de l'exercice pour 115 576.10 € en retenant l'hypothèse d'une mise à la retraite par l'établissement.

Pour le départ des enseignants une assurance a été contractée par l'établissement afin de faire face à cette dépense normalement à sa charge.

5 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Hypothèque conventionnelle et privilège du prêteur concernant l'emprunt contracté pour l'acquisition de la parcelle à hauteur de 1 500 000 € auprès de la Société Générale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	427 033		
Terrains	15 245		1 764 862
Constructions sur sol d'autrui	2 375 174		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 421 053		29 329
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	271 336		7 215
Installations générales agencements aménagements divers	144 142		7 223
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	207 883		4 295
Emballages récupérables et divers	7 382		
Immobilisations corporelles en cours	1 553 208		
TOTAL	5 995 423		1 812 925
TOTAL GENERAL	6 422 455		1 812 925

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			427 033	427 033
Terrains			1 780 107	1 780 107
Constructions sur sol d'autrui			2 375 174	2 375 174
Installations générales agencements aménagements constr.			1 450 383	1 450 383
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			278 550	278 550
Installations générales agencements aménagements divers			151 366	151 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			212 178	212 178
Emballages récupérables et divers			7 382	7 382
Immobilisations corporelles en cours		1 553 208		
TOTAL		1 553 208	6 255 139	6 255 139
TOTAL GENERAL		1 553 208	6 682 172	6 682 172

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	427 033			427 033
Terrains		7 823		7 823
Constructions sur sol d'autrui	1 337 835	62 566		1 400 400
Installations générales agencements aménagements constr.	1 150 458	58 824		1 209 282
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	233 090	14 300		247 390
Installations générales agencements aménagements divers	128 765	2 789		131 554
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	197 851	6 361		204 212
Emballages récupérables et divers	7 223	159		7 382
TOTAL	3 055 222	152 821		3 208 043
TOTAL GENERAL	3 482 255	152 821		3 635 076

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	7 823				
Constructions sur sol d'autrui	62 566				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	58 824				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 300				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 789				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 361				
Emballages récupérables et divers	159				
TOTAL	152 821				
TOTAL GENERAL	152 821				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	94 443	21 133			115 576
TOTAL	94 443	21 133			115 576
TOTAL GENERAL	94 443	21 133			115 576
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 133			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 985	6 985	
Personnel et comptes rattachés	1 260	1 260	
Divers état et autres collectivités publiques	5 330	5 330	
Débiteurs divers	1 516	1 516	
Charges constatées d'avance	35 176	35 176	
TOTAL	50 267	50 267	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 570 110	101 371	450 079	1 018 660
Emprunts et dettes financières divers	4 376	4 376		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 568	27 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 048	4 048		
Autres impôts taxes et assimilés	17 475	17 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 898	4 898		
Autres dettes	43 144	43 144		
Produits constatés d'avance	112 447	112 447		
TOTAL	1 784 067	315 328	450 079	1 018 660
Emprunts remboursés en cours d'exercice	113 836			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 274
Disponibilités	775
Total	7 048

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 176
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 699
Dettes fiscales et sociales	15 263
Total	40 138

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		35 176
Total		35 176
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		112 447
Total		112 447

OGEC ST JOSEPH

Organisme de Gestion d'Etablissement Catholique

**Siège social : 15 rue du Capitaine Soyer
93310 LE PRE ST GERVAIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'OGEC ST JOSEPH relatifs à l'exercice clos le 31/08/2019, 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'OGEC ST JOSEPH 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 1/09/2018 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.

- Il a été procédé, dans l'annexe des comptes, à une distinction entre le secteur de la gestion scolaire et le secteur de la gestion propre de l'OGEC.

Vérifications Spécifiques

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

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'OGEC sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'OGEC 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'OGEC ST JOSEPH 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 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 OGEC.

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

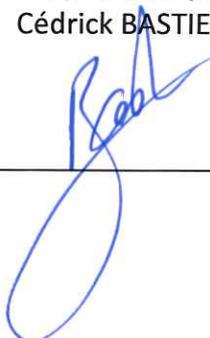
déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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'OGEC 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 ANTONY,
Le 10 Janvier 2020

Le Commissaire aux comptes
RENAISSANCE AUDIT

Représenté par
Cédric BASTIEN



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	427 032.55	427 032.55					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	1 780 106.96	7 822.60	1 772 284.36	15 244.90	1 757 039.46	NS	
	Constructions	3 825 556.37	2 609 682.21	1 215 874.16	1 307 934.76	-92 060.60	-7.04	
	Installations techniques Matériel et outillage	278 550.32	247 389.97	31 160.35	38 245.19	-7 084.84	-18.52	
	Autres immobilisations corporelles	370 925.37	343 148.38	27 776.99	25 567.33	2 209.66	8.64	
	Immobilisations en cours				1 553 208.20	-1 553 208.20	-100.00	
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	6 682 171.57	3 635 075.71	3 047 095.86	2 940 200.38	106 895.48	3.64		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	6 985.10		6 985.10	5 884.66	1 100.44	18.70	
	Autres créances	8 105.93		8 105.93	87 355.10	-79 249.17	-90.72	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	681 093.61		681 093.61	817 848.09	-136 754.48	-16.72		
Charges constatées d'avance (3)	35 176.02		35 176.02	28 514.46	6 661.56	23.36		
Total III	731 360.66		731 360.66	939 602.31	-208 241.65	-22.16		
Comptes de Régularisation								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 413 532.23	3 635 075.71	3 778 456.52	3 879 802.69	-101 346.17	-2.61		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	38 587.76	38 587.76		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 570 149.23	1 570 149.23		
	Report à nouveau	171 856.21	143 186.23	28 669.98	20.02
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 272.33	28 669.98	-3 397.65	-11.85
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	1 805 865.53	1 780 593.20	25 272.33	1.42	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	115 576.10	94 443.48	21 132.62	22.38
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III	115 576.10	94 443.48	21 132.62	22.38	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 570 110.01	1 683 946.24	-113 836.23	-6.76
	Emprunts et dettes financières divers	4 375.88	4 635.42	-259.54	-5.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 948.00	81 505.00	-8 557.00	-10.50
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 568.32	54 147.44	-26 579.12	-49.09
	Dettes fiscales et sociales	21 523.83	18 447.30	3 076.53	16.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 897.79	4 897.79		
	Autres dettes	43 143.99	45 463.53	-2 319.54	-5.10
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	112 447.07	111 723.29	723.78	0.65
	Total IV	1 857 014.89	2 004 766.01	-147 751.12	-7.37
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 778 456.52	3 879 802.69	-101 346.17	-2.61

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 744 567.82 1 893 042.72

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 643 410.05	1 577 344.73	66 065.32	4.19
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	104 967.14	127 748.60	-22 781.46	-17.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 000.00	2 123.89	-1 123.89	-52.92
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	4 072.82	5 541.14	-1 468.32	-26.50
Total I	1 753 450.01	1 712 758.36	40 691.65	2.38
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	10 055.43	8 473.36	1 582.07	18.67
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	791 908.48	802 965.49	-11 057.01	-1.38
Impôts, taxes et versements assimilés	48 565.54	45 379.57	3 185.97	7.02
Salaires et traitements	504 310.58	472 076.72	32 233.86	6.83
Charges sociales	201 637.34	206 862.34	-5 225.00	-2.53
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	152 821.00	140 404.01	12 416.99	8.84
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 132.62	9 594.47	11 538.15	120.26
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	384.64	312.38	72.26	23.13
Total II	1 730 815.63	1 686 068.34	44 747.29	2.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 634.38	26 690.02	-4 055.64	-15.20
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	22 866.00	22 221.50	644.50	2.90
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 609.42	2 186.49	-577.07	-26.39
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 609.42	2 186.49	-577.07	-26.39
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	21 837.47	23 599.62	-1 762.15	-7.47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	21 837.47	23 599.62	-1 762.15	-7.47
2. Résultat financier (V-VI)	-20 228.05	-21 413.13	1 185.08	5.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	25 272.33	27 498.39	-2 226.06	-8.10
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 171.59	-1 171.59	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		1 171.59	-1 171.59	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 171.59	-1 171.59	-100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 777 925.43	1 738 337.94	39 587.49	2.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 752 653.10	1 709 667.96	42 985.14	2.51
Solde intermédiaire	25 272.33	28 669.98	-3 397.65	-11.85
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	25 272.33	28 669.98	-3 397.65	-11.85

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

1 - IMMOBILISATIONS

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrites ont le cas échéant été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

La valeur brute des éléments d'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

Conformément à l'article 311-2 du PCG, les composants d'une immobilisation corporelle identifiés à l'actif sont amortis selon leur durée réelle d'utilisation.

La méthode par composant a été mise en place pour les bâtiments sur l'exercice 2005-2006. Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Les immobilisations sont constituées des dépenses qui satisfont aux critères suivants :

- Le gros œuvre est amorti sur une durée de 40 années (sauf pour l'aménagement du 3ème étage du nouveau bâtiment pour lequel la durée a été calée sur la fin d'amortissement du bâtiment et ramené de ce fait à 26.32 années)
- Le ravalement est amorti sur une durée de 25 ans
- La menuiserie extérieure est amortie sur une durée de 15 ans

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- L'électricité et la plomberie sont amortis sur une durée de 25 ans
- Le carrelage et le sol sont amortis sur une durée de 17 ans

Pour les immobilisations non décomposables les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Aménagement du terrain : linéaire sur 20 ans
- Autres immobilisations incorporelles : linéaire sur 5 ans
- Installations techniques ; linéaire sur 5 à 20 ans
- Installations générales : linéaire sur 5 à 10 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier : linéaire sur 3 à 10 ans
- Divers : linéaire sur 5 ans.

En fin d'exercice, il n'y a pas d'immobilisations en cours.

2 - CREANCES ET DETTES

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

3 - DISPONIBILITES

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

4 - INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

Lors de leur départ à la retraite, le personnel perçoit des indemnités de fin de carrière selon les règles définies dans les conventions collectives.

Les engagements ont été évalués et comptabilisés à la clôture de l'exercice pour 115 576.10 € en retenant l'hypothèse d'une mise à la retraite par l'établissement.

Pour le départ des enseignants une assurance a été contractée par l'établissement afin de faire face à cette dépense normalement à sa charge.

5 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Hypothèque conventionnelle et privilège du prêteur concernant l'emprunt contracté pour l'acquisition de la parcelle à hauteur de 1 500 000 € auprès de la Société Générale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	427 033		
Terrains	15 245		1 764 862
Constructions sur sol d'autrui	2 375 174		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 421 053		29 329
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	271 336		7 215
Installations générales agencements aménagements divers	144 142		7 223
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	207 883		4 295
Emballages récupérables et divers	7 382		
Immobilisations corporelles en cours	1 553 208		
TOTAL	5 995 423		1 812 925
TOTAL GENERAL	6 422 455		1 812 925

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			427 033	427 033
Terrains			1 780 107	1 780 107
Constructions sur sol d'autrui			2 375 174	2 375 174
Installations générales agencements aménagements constr.			1 450 383	1 450 383
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			278 550	278 550
Installations générales agencements aménagements divers			151 366	151 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			212 178	212 178
Emballages récupérables et divers			7 382	7 382
Immobilisations corporelles en cours		1 553 208		
TOTAL		1 553 208	6 255 139	6 255 139
TOTAL GENERAL		1 553 208	6 682 172	6 682 172

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	427 033			427 033
Terrains		7 823		7 823
Constructions sur sol d'autrui	1 337 835	62 566		1 400 400
Installations générales agencements aménagements constr.	1 150 458	58 824		1 209 282
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	233 090	14 300		247 390
Installations générales agencements aménagements divers	128 765	2 789		131 554
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	197 851	6 361		204 212
Emballages récupérables et divers	7 223	159		7 382
TOTAL	3 055 222	152 821		3 208 043
TOTAL GENERAL	3 482 255	152 821		3 635 076

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	7 823				
Constructions sur sol d'autrui	62 566				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	58 824				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 300				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 789				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 361				
Emballages récupérables et divers	159				
TOTAL	152 821				
TOTAL GENERAL	152 821				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	94 443	21 133			115 576
TOTAL	94 443	21 133			115 576
TOTAL GENERAL	94 443	21 133			115 576
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 133			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 985	6 985	
Personnel et comptes rattachés	1 260	1 260	
Divers état et autres collectivités publiques	5 330	5 330	
Débiteurs divers	1 516	1 516	
Charges constatées d'avance	35 176	35 176	
TOTAL	50 267	50 267	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 570 110	101 371	450 079	1 018 660
Emprunts et dettes financières divers	4 376	4 376		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 568	27 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 048	4 048		
Autres impôts taxes et assimilés	17 475	17 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 898	4 898		
Autres dettes	43 144	43 144		
Produits constatés d'avance	112 447	112 447		
TOTAL	1 784 067	315 328	450 079	1 018 660
Emprunts remboursés en cours d'exercice	113 836			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 274
Disponibilités	775
Total	7 048

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 176
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 699
Dettes fiscales et sociales	15 263
Total	40 138

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		35 176
Total		35 176
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		112 447
Total		112 447

AEP ST JOSEPH - Répartition sectorielle en fonction du Nb d'élèves

Étiquettes de lignes	Primaire	Collège	Cantine	Danse	Commun	Immobilier	Somme de Total général
	Somme de 100	Somme de 200	Somme de 300	Somme de 301	Somme de 400	Somme de 500	Somme de Total général
60	117 540,29	146 431,75	248 297,42	3 669,91	152 675,07		668 614,44
61	1 230,49	6 677,49	6 170,77		65 191,50		79 270,25
62	291,31	3 551,54	-8 565,64		58 802,01		54 079,22
63		1 217,92			47 347,62		48 565,54
64		938,47			705 009,45		705 947,92
65					384,64		384,64
68	10 614,82	17 026,10	9 064,05		42 294,23	94 954,42	173 953,62
70	-470 417,93	-764 208,52	-399 019,53	-8 832,00	-932,07		-1 643 410,05
74		-106 041,01	-393,08		1 466,95		-104 967,14
75	-7 140,00	-15 726,00			-1 058,67	-3 014,15	-26 938,82
66					21 837,47		21 837,47
76					-1 609,42		-1 609,42
79			-2 978,65		1 978,65		-1 000,00
Total général	-347 881,02	-710 132,26	-147 424,66	-5 162,09	1 093 387,43	91 940,27	-25 272,33

% de répartition des salaires							
Salaires répartis	26,20%	46,64%	2,50%	1,02%	23,64%		100,00%
Total après répartition des salaires	184 694,44	328 788,75	17 630,46	7 206,89	166 688,92		705 009,45
Equivalent loyer	-163 186,58	-381 343,51	-129 794,21	2 044,80	555 066,90	91 940,27	-25 272,33
Total après prise en compte de l'équivalent loyer	-163 186,58	-381 343,51	-129 794,21	2 044,80	177 000,00	-177 000,00	0,00
Nb d'élèves +1/8ème pour cantine	214,00	348,00	70,25		732 066,90	-85 059,73	-25 272,33
% Répartition des charges communes	33,8474%	55,0415%	11,1111%				632,25
Charges communes réparties	247 785,40	402 940,74	81 340,77				100,0000%
Résultat par section après répartition	84 598,82	21 597,23	-48 453,44	2 044,80		-85 059,73	732 066,90
							-25 272,33