

ASS OGEC SAINT EXUPERY

11 RUE MICHAEL FARADAY

78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

APE : 8531Z-

SIRET : 40854725500021

Documents comptables au 31 août 2019

 **SOMMAIRE**

Rapport de présentation des comptes annuels	2
1. COMPTES ANNUELS	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de fonctionnement	8
2. ANNEXE	10
Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	22
3. DETAIL DE COMPTES	24
Bilan détaillé	25
Compte de fonctionnement détaillé	29



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OGEC SAINT EXUPERY relatifs à l'exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	5 596 530
Produits d'exploitation	2 804 980
Résultat net comptable (Excédent)	188 357

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à FONTAINEBLEAU
Le 14/10/2019

Frédéric COUZEREAU
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

**Bilan actif**

	Brut	Amortissem Dépréciation	Net au 31/08/2019	Net au 31/08/2018
ACTIF IMMOBILISE				
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	11 330	10 718	611	
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Constructions	5 741 853	3 482 157	2 259 696	2 506 077
Installations, mobilier et matériel d'activité	317 583	282 408	35 175	66 267
Autres immobilisations corporelles	786 557	667 673	118 884	86 794
Immobilisations corporelles en cours	29 419		29 419	35 518
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
Prêts	500 000		500 000	500 000
<i>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</i>	7 386 742	4 442 956	2 943 785	3 194 656
ACTIF CIRCULANT				
<i>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</i>				
Fournisseurs débiteurs	46 357		46 357	3 000
Familles ou élèves	6 873	5 190	1 682	642
Personnel et charges sociales à récupérer	732		732	425
Collectivités publiques	36 659		36 659	7 300
<i>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES & AUTRES</i>				
Placements	80 920		80 920	80 920
<i>DISPONIBILITES</i>				
Banques, établissements financiers & assimilés	2 442 205		2 442 205	2 284 556
Charges constatées d'avance	44 189		44 189	55 919
<i>TOTAL ACTIF CIRCULANT</i>	2 657 934	5 190	2 652 744	2 432 761
<i>TOTAL GENERAL</i>	10 044 676	4 448 146	5 596 530	5 627 417

**Bilan passif**

	au 31/08/2019	au 31/08/2018
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 285 197	1 198 187
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 285 197	1 198 187
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
Subventions affectées	289 389	376 399
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	289 389	376 399
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU		
Report à nouveau	1 904 751	1 797 371
RESULTAT DE L'EXERCICE	188 357	107 380
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	2 093 109	1 904 751
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES		
Subventions et participations	6 897	3 031
TOTAL SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES	6 897	3 031
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	3 674 592	3 482 369
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	66 897	83 800
Provisions pour charges	51 890	39 498
TOTAL PROVISIONS	118 787	123 298
FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB DE CREDIT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 418 952	1 561 268
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT	1 418 952	1 561 268
AUTRE DETTES		
Familles, élèves avances reçues	159 896	149 565
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 950	100 434
Dettes fiscales et sociales	88 449	99 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 036	62 453
Autres dettes	2 553	3 124
TOTAL AUTRES DETTES	344 884	415 041
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Produits constatés d'avance	39 316	45 442
TOTAL DETTES & ASSIMILES	1 803 151	2 021 751
TOTAL GENERAL	5 596 530	5 627 417

 **Bilan passif**

	au 31/08/2019	au 31/08/2018
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 311 469	
Dont à moins d'un an (a)	331 785	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de fonctionnement

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	40 554	41 102	-549	-1,33
Prestations rendues aux élèves	2 622 337	2 447 569	174 768	7,14
Subventions de fonctionnement	7 229	10 502	-3 273	-31,17
Reprises et Transferts de charge	45 956	30 918	15 038	48,64
Autres produits de gestion courante	88 905	99 198	-10 292	-10,38
Produits d'exploitation	2 804 980	2 629 288	175 692	6,68
Achats de marchandises	31 491	34 850	-3 359	-9,64
Autres achats non stockés et charges externes	1 170 952	1 006 017	164 936	16,39
Impôts et taxes	41 184	109 087	-67 903	-62,25
Salaires et Traitements	633 643	577 406	56 237	9,74
Charges sociales	268 560	252 387	16 173	6,41
Amortissements et provisions	402 363	480 157	-77 794	-16,20
Autres charges	51 649	50 109	1 540	3,07
Charges d'exploitation	2 599 843	2 510 013	89 830	3,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	205 137	119 275	85 863	71,99
Produits financiers	5 522	3 655	1 867	51,08
Charges financières	22 249	25 905	-3 656	-14,11
Résultat financier	-16 727	-22 250	5 523	-24,82
RESULTAT COURANT D'EXPLOITAT	188 410	97 025	91 385	94,19
Produits exceptionnels	6 795	11 053	-4 258	-38,52
Charges exceptionnelles	6 015		6 015	
Résultat exceptionnel	781	11 053	-10 272	-92,93
Impôts sur les bénéfices	834	698	136	19,48
EXCEDENT OU DEFICIT	188 357	107 380	80 977	75,41

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
OGECE SAINT EXUPERY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 5 596 530 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 188 357 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2019 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 8 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 2 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,42 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2012

Subvention d'investissements (fond associatif sans ou avec droit de reprise)

Les subventions d'investissements venant financier des projets immobiliers sont amortis, dès activation du projet, sur la même durée d'amortissement du bien.

Nous comptabilisons la levée de subvention dans le compte 10363 - Fonds associatif avec droit de reprise, puis chaque année nous amortissons la subvention en compte 10263 - Fonds associatif sans droit de reprise.

Cette opération n'ayant pas d'impact sur le compte de résultat.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'établissement a engagé un contentieux suite à la réception des travaux du lycée en 2017/2018, à propos des problèmes de chauffage, et a provisionné les frais engagés à ce titre à hauteur de 68,8 K€.

Nous avons repris la provision à hauteur des frais payés en 2018/2019 pour 26,9 K€.

Au niveau de la provision du transformateur, nous avons ajouté 10 K€ de provision dû la remise aux normes du circuit électrique du collège obligatoire pour le nouveau transformateur.

La provision est d'un montant de 25 K€ au 31/08/2019.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 291	1 038		11 330
Immobilisations incorporelles	10 291	1 038		11 330
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 734 543	48 232	40 922	5 741 853
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	405 139	2 334	89 890	317 583
– Installations générales, agencements aménagements divers	293 669		7 902	285 767
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	464 768	75 726	39 703	500 791
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	35 518	29 419	35 517	29 419
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 933 637	155 711	213 934	6 875 412
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	500 000			500 000
Immobilisations financières	500 000			500 000
ACTIF IMMOBILISE	7 443 928	156 749	213 934	7 386 742

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 291	427		10 718
Immobilisations incorporelles	10 291	427		10 718
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 228 466	294 613	40 922	3 482 157
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	338 872	33 426	89 890	282 408
– Installations générales, agencements aménagements divers	269 626	7 662	7 902	269 385
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	402 017	35 974	39 703	398 288
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 238 981	371 675	178 417	4 432 238
ACTIF IMMOBILISE	4 249 272	372 102	178 417	4 442 956

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 588 452 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	500 000		500 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 873	6 873	
Autres créances	37 390	37 390	
Charges constatées d'avance	44 189	44 189	
Total	588 452	88 452	500 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Org.soc produits à recevoir	564
interets courus a recevoir	1 784
Total	2 348

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	39 498	16 208	3 817		51 890
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	83 800	10 000	26 902		66 897
Total	123 298	26 208	30 719		118 787
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		26 208	30 719		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 643 255 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	1 418 952	107 482	441 346	870 123
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 950	89 950		
Dettes fiscales et sociales	88 449	88 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 036	4 036		
Autres dettes (**)	2 553	2 553		
Produits constatés d'avance	39 316	39 316		
Total	1 643 255	331 785	441 346	870 123
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	142 131			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn factures a recevoir	22 041
Interets courus non echus s/emprunt	1 193
Rémunération primes a payer (prov.)	1 200
Charges soc. rémun & primes a payer	811
Etat : charges a payer	15 567
Total	40 811



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	44 189		
Total	44 189		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	19 450		
Taxe apprent.collectée à affecter	9 390		
Participation manuels scolaires	10 475		
Total	39 316		

Notes sur le compte de résultat

Population scolaire

	2018/2019	2017/2018
Nombre d'élèves		
Collège	436	406
Lycée général et technologique	282	296
Ulis	10	8
Secondaire	728	710
Total Etablissement	728	710
Demi-pensionnaires	701	680
Externes	27	30

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 840 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros



Participation des familles

Contribution Familiale	2018/2019	2017/2018
ULIS	1 430	1 407
6/5 ème	1 550	1 524
4 ème	1 560	1 534
3 ème	1 580	1 554
2nde	1 705	1 674
1ère et Tle	1 605	1 577
1ère S	1 780	1 748
Tle S	1 805	1 774

Le prix des repas en 2018/2019 sont de 5,90€ contre 5,85€ en 2017/2018.



Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution Enseignement Catholique en Yveline	1 600 000
<i>Avals et cautions</i>	1 600 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	1 600 000

Cette caution a été fournie par l'Association de l'Enseignement Catholique en Yvelines (AECY) pour l'emprunt des travaux du Lycée.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

– Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 51 890 Euros

DETAIL DE COMPTES



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 – Logiciels informatiques	8 966,45		8 966,45	8 966,45
20511000 – Logiciels informatiques s/ta	2 363,13		2 363,13	1 324,75
28051000 – Amort logiciels		8 966,45	-8 966,45	-8 966,45
28051100 – Amort logiciels finance s/ta		1 751,64	-1 751,64	-1 324,75
	11 329,58	10 718,09	611,49	
Immobilisations corporelles				
Constructions				
21450000 – Agen.amenag.construc. s/sol autrui	5 737 159,35		5 737 159,35	5 729 849,82
21450100 – Agen.amenag.const. s/sol autrui ta	4 693,33		4 693,33	4 693,33
28145000 – Amort agenc. amen. const. s/sol		3 479 810,04	-3 479 810,04	-3 226 600,89
28145100 – Amort.agenc. amen. const. s/sol ta		2 346,73	-2 346,73	-1 865,08
	5 741 852,68	3 482 156,77	2 259 695,91	2 506 077,18
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 – Mobilier scolaire	144 121,97		144 121,97	184 681,99
21541000 – Matériel de cuisine	95 802,60		95 802,60	102 356,53
21542000 – Matériel scolaire	75 818,33		75 818,33	91 263,71
21542100 – Materiel scolaire s/ta				24 996,40
21543000 – Materiel entretien divers	1 840,27		1 840,27	1 840,27
28154000 – Amort.mobilier scolaire		112 711,15	-112 711,15	-122 212,94
28154100 – Amort.mat.de cuisine		93 846,72	-93 846,72	-102 356,53
28154200 – Amort.mat.scolaire		74 009,95	-74 009,95	-87 465,60
28154210 – Amort.materiel scolaire s/ta				-24 996,40
28154300 – Amort.mat.divers		1 840,27	-1 840,27	-1 840,27
	317 583,17	282 408,09	35 175,08	66 267,16
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Instal.gales, agenc, amenagt.div.	60 881,16		60 881,16	68 783,82
21811000 – Inst.agenc.laboratoire	224 885,50		224 885,50	224 885,50
21830000 – Matériel de bureau	74 318,08		74 318,08	94 397,39
21831000 – Matériel informatique	274 393,80		274 393,80	207 226,04
21831100 – Mat.bureau et info finance s/ta	69 134,06		69 134,06	73 718,14
21840000 – Mobilier	82 944,72		82 944,72	89 426,55
28181000 – Amort.agenc.amenag.instal.géné		44 499,53	-44 499,53	-44 740,07
28181100 – Amort instal agenc laboratoires		224 885,50	-224 885,50	-224 885,50
28183000 – Amort. matériel bureau		74 318,08	-74 318,08	-94 375,87
28183100 – Amort. materiel informatique		185 509,80	-185 509,80	-159 189,37
28183110 – Amort.mat.bureau info finance s/ta		65 435,27	-65 435,27	-72 251,69
28184000 – Amort.du mobilier		73 025,20	-73 025,20	-76 200,49
	786 557,32	667 673,38	118 883,94	86 794,45
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23130000 – Immo. corp en cours constructions	29 419,04		29 419,04	
23150000 – Immo. corp en cours inst tech mat				35 517,60
	29 419,04		29 419,04	35 517,60
Immobilisations financières				
Prêts				
27480000 – Pret acy 13 rue faraday	500 000,00		500 000,00	500 000,00

**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
	500 000,00		500 000,00	500 000,00
ACTIF IMMOBILISE	7 386 741,79	4 442 956,33	2 943 785,46	3 194 656,39
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Fourm avances et acomptes	46 357,15		46 357,15	3 000,00
	46 357,15		46 357,15	3 000,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Familles ou élèves	1 682,48		1 682,48	641,55
41600000 – Clients douteux	5 190,13		5 190,13	1 139,66
49100000 – Prov depreciation creances familles		5 190,13	-5 190,13	-1 139,66
	6 872,61	5 190,13	1 682,48	641,55
Autres créances				
42700000 – Personnel – oppositions	167,89		167,89	384,35
43870000 – Org.soc produits à recevoir	563,83		563,83	40,25
44112000 – Sub. invest. à recevoir région	7 300,00		7 300,00	7 300,00
44200000 – Région – Forfait Externat	29 358,60		29 358,60	
	37 390,32		37 390,32	7 724,60
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50820000 – Parts caisse d'épargne	80 920,00		80 920,00	80 920,00
	80 920,00		80 920,00	80 920,00
Disponibilités				
51210000 – Cpt.ct caisse épargne centralisati	130 820,17		130 820,17	163 187,18
51210100 – Ce livret a	79 663,76		79 663,76	79 070,73
51210200 – Ce livret b	369,13		369,13	368,76
51210300 – Ce livret associatif	1 531 363,88		1 531 363,88	1 507 888,94
51220000 – Cpt.ct socie generale centralisatio	697 878,54		697 878,54	531 026,08
51880000 – interets courus a recevoir	1 784,47		1 784,47	1 544,68
53100000 – Caisse principale	325,28		325,28	1 469,96
	2 442 205,23		2 442 205,23	2 284 556,33
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatees d avance	44 188,95		44 188,95	55 918,56
	44 188,95		44 188,95	55 918,56
ACTIF CIRCULANT	2 657 934,26	5 190,13	2 652 744,13	2 432 761,04
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	10 044 676,05	4 448 146,46	5 596 529,59	5 627 417,43

**Bilan détaillé**

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10262000 – Fonds ass.sans droit rep.sub.région	353 172,26	331 634,21
10263000 – Fonds ass.sans droit rep.sub.départ	893 912,02	828 440,14
10268100 – Fonds ass.sans droit rep.sub.asely	38 112,25	38 112,25
	1 285 196,53	1 198 186,60
Subventions affectées		
10362000 – Fonds ass.avec droit rep.sub.région	139 110,19	160 648,25
10363000 – Fonds ass.avec droit rep.sub.départ	150 279,13	215 751,01
	289 389,32	376 399,26
Fonds associatifs avec droit de reprise	289 389,32	376 399,26
Report à nouveau		
11000000 – Report a nouveau (solde créditeur)	1 904 751,46	1 797 370,98
	1 904 751,46	1 797 370,98
RESULTAT DE L'EXERCICE	188 357,44	107 380,48
Subventions d'investissement		
13181000 – Taxe apprent.affect.equi scolaire	108 835,00	104 733,45
13981000 – Amort.tax.e apprent.equip	-101 938,00	-101 702,00
	6 897,00	3 031,45
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	3 674 591,75	3 482 368,77
Provisions pour risques		
15180000 – Autres prov.pour risque	66 897,38	83 800,00
	66 897,38	83 800,00
Provisions pour charges		
15300000 – Provisions indm. départ retraite	51 889,75	39 498,15
	51 889,75	39 498,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	118 787,13	123 298,15
FONDS DEDIES		
Emprunts		
16415000 – Emprunt ce 2012 travaux college		37 412,65
16416000 – Emprunt sg 2017 lycée 1 600 k€	1 417 759,12	1 522 477,91
16884000 – Interets courus non echus s/emprunt	1 192,52	1 377,09
	1 418 951,64	1 561 267,65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 418 951,64	1 561 267,65
Familles ou élèves – Solde créditeur		
41900000 – Familles ou eleves solde créditeur	159 896,05	149 564,60
	159 896,05	149 564,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	67 908,41	68 268,81
40810000 – Fourn factures a recevoir	22 041,41	32 165,11
	89 949,82	100 433,92
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Personnel remunerations dues	2 632,39	
42200000 – Comite d'entreprise	4 377,56	4 091,27
42860000 – Rémunération primes a payer (prov.)	1 200,00	4 027,63
43100000 – Urssaf	22 569,04	21 472,00
43731000 – Humanis retraite non cadres/cadres	6 740,33	6 561,62
43731100 – Malakoff mutuelle	6 513,86	6 381,66

 **Bilan détaillé**

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
43732000 – Mercer prevoyance	11 233,67	5 105,61
43860000 – Charges soc. rémun & primes a payer	810,84	2 214,07
44210000 – Etat – prelevement a la source	2 588,83	
44450000 – Is sur placements financiers	834,00	698,00
44711000 – Taxe sur les salaires	8 806,89	4 268,60
44713000 – Formation continue	4 574,43	4 277,08
44860000 – Etat : charges a payer	15 566,67	40 368,00
	88 448,51	99 465,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000 – Fournisseurs d'immobilisations	4 036,20	26 935,48
40840000 – Fourn immobil. fact a recevoir		35 517,60
	4 036,20	62 453,08
Autres dettes		
46300000 – Solidarite voyages	795,41	1 366,58
46700020 – Caution bip	1 757,54	1 757,54
	2 552,95	3 124,12
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	19 450,00	35 872,00
48781000 – Taxe apprent.collectée a affecter	9 390,18	9 569,60
48782000 – Participation manuels scolaires	10 475,36	
	39 315,54	45 441,60
DETTES	1 803 150,71	2 021 750,51
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 596 529,59	5 627 417,43



Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70710000 – Facturation libres abimés	1 218,00	1 700,56	-482,56	-28,38
70711000 – Cahiers exercices et liaisons	17 057,60	24 470,54	-7 412,94	-30,29
70731000 – Cartes identité scolaire facturées	3 397,00	3 279,00	118,00	3,60
70732000 – Photos facturées	11 346,00	10 710,00	636,00	5,94
70733000 – Activités et/ou loisirs refacturés	2 370,00	942,00	1 428,00	151,59
70734000 – Sweat factures	5 165,00		5 165,00	
	40 553,60	41 102,10	-548,50	-1,33
Prestations rendues aux élèves				
70611000 – Familles : enseignement	1 144 414,66	1 094 504,86	49 909,80	4,56
70612000 – Familles : restauration	525 261,75	486 624,61	38 637,14	7,94
70612100 – Familles : restauration occ	7 140,69	8 336,01	-1 195,32	-14,34
70651100 – Forfait externat état	374 130,78	365 248,76	8 882,02	2,43
70652100 – Forfait externat région part mat.	97 862,02	91 959,85	5 902,17	6,42
70652200 – Forfait externat région part perso.	98 639,04	91 974,24	6 664,80	7,25
70653100 – Forfait externat départ. part mat.	103 248,00	99 380,00	3 868,00	3,89
70653200 – Forfait externat départ. part perso.	103 915,00	97 333,00	6 582,00	6,76
70678000 – Taxe apprent. affect. fonction.	8 262,00	9 570,00	-1 308,00	-13,67
70822100 – Voyages, sorties des élèves	153 568,30	91 512,84	62 055,46	67,81
70824000 – Etudes aides aux devoirs	18 370,20	21 324,50	-2 954,30	-13,85
70961110 – Réduct.enseign.–familles nombreuses	-4 039,86	-3 607,60	-432,26	11,98
70961120 – Réduct.enseign.–pers. ens. catho.	-3 332,78	-2 827,77	-505,01	17,86
70961130 – Réduct.enseign.–exceptionnelle	-5 102,92	-3 764,49	-1 338,43	35,55
	2 622 336,88	2 447 568,81	174 768,07	7,14
Subventions de fonctionnement				
74830000 – Subv. manuels sco. autre que état	3 368,61	5 330,00	-1 961,39	-36,80
74840000 – Subventions ulis	1 900,00	1 900,00		
74880000 – Autres subventions	1 960,00	3 272,00	-1 312,00	-40,10
	7 228,61	10 502,00	-3 273,39	-31,17
Reprises et Transferts de charge				
78151000 – Reprise s/autres prov. pr risques	26 902,62	24 710,19	2 192,43	8,87
78153000 – Reprise sur provisions fin carrière	3 817,35	6 207,50	-2 390,15	-38,50
79150000 – Remboursements sinistre assurance	15 235,69		15 235,69	
	45 955,66	30 917,69	15 037,97	48,64
Autres produits de gestion courante				
75440000 – Dons recus pour école		1 566,00	-1 566,00	-100,00
75560000 – Droits inscription	23 100,00	19 600,00	3 500,00	17,86
75570000 – Cot.coll.pr le cpte d'un tiers	51 560,05	49 731,03	1 829,02	3,68
75711000 – Quote part taxe apprent eff investi	236,00	3 028,00	-2 792,00	-92,21
75881000 – Rembt. frais de formation par organ		20,88	-20,88	-100,00
75884100 – Participation contrats aidés	9 582,24	22 690,90	-13 108,66	-57,77
75886000 – Autres pdt divers gestion courante	4 427,14	2 560,76	1 866,38	72,88
	88 905,43	99 197,57	-10 292,14	-10,38
Produits d'exploitation	2 804 980,18	2 629 288,17	175 692,01	6,68
Achats de marchandises				
60710000 – Cahiers exercices et correspondance	17 860,54	24 282,65	-6 422,11	-26,45
60721000 – Cartes identité sco. (refacturé)	2 482,50	3 446,18	-963,68	-27,96
60723000 – Photos (refacturé)	5 673,00	5 355,00	318,00	5,94

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60724000 – Sweats (refacturé)	5 474,80	565,92	4 908,88	867,42
60733000 – Achats activ. et/ou loisirs refac.		1 200,00	-1 200,00	-100,00
	31 490,84	34 849,75	-3 358,91	-9,64
Autres achats non stockés et charges externes				
60456000 – Fourniture de repas (ps)	401 849,14	363 340,54	38 508,60	10,60
60487100 – Voyages, sorties élèves (soldes)	154 768,30	91 809,84	62 958,46	68,57
60611000 – Eau college	8 655,57	13 088,92	-4 433,35	-33,87
60611010 – Eau lycee	865,74	5 061,04	-4 195,30	-82,89
60612000 – Electricité college	44 280,97	37 438,66	6 842,31	18,28
60612010 – Electricité lycée	17 460,90	15 311,10	2 149,80	14,04
60616000 – Carburant (essence)		6,10	-6,10	-100,00
60631000 – Fourniture petit équipement (bricol	6 364,38	13 338,27	-6 973,89	-52,28
60632000 – Fournitures produits de nettoyage	3 312,46	2 508,72	803,74	32,04
60634000 – Petit matériel cuisine	933,63	341,51	592,12	173,38
60642000 – Fourniture reprographie (papier)		2 742,82	-2 742,82	-100,00
60643000 – Fournit. administra. (consomables)	7 689,00	10 177,35	-2 488,35	-24,45
60681200 – Fournitures et petit materiel labo	5 528,45	1 302,48	4 225,97	324,46
60681300 – Petit matériel scolaire	5 772,52	7 961,17	-2 188,65	-27,49
60681400 – Manuels scolaires (non revendus)	3 368,61	2 580,65	787,96	30,53
61110000 – Nettoyage des locaux (s/traitance)	90 418,00	91 852,58	-1 434,58	-1,56
61120000 – Blanchissage extérieur(s/traitance)	58,48	46,76	11,72	25,06
61130000 – Collecte ordures ménagères(s/trait	6 347,10	7 925,95	-1 578,85	-19,92
61140000 – Gardiennage (s/traitance)	633,71	1 267,43	-633,72	-50,00
61150000 – Intervenants extérieurs (pédagogie)	10 320,00	9 855,00	465,00	4,72
61321000 – Loyer bail a construction	83 400,00	83 400,00		
61322000 – Location salles de sport,piscines	6 212,45	6 452,70	-240,25	-3,72
61351000 – Credit bail photocopieur	13 559,28	10 629,68	2 929,60	27,56
61352000 – Prestation informatique petit logic	7 131,88	7 233,09	-101,21	-1,40
61410000 – Charges locatives immobilières (cop	6 733,69	4 813,33	1 920,36	39,90
61522100 – Ent.réparations bien immo. college	23 570,90	21 902,86	1 668,04	7,62
61522200 – Ent.réparations bien immo. lycée	495,94	599,52	-103,58	-17,28
61523000 – Charges de mise aux normes	1 279,51	146,40	1 133,11	773,98
61550000 – Entretien, réparation bien mobilier	2 474,17	11 644,88	-9 170,71	-78,75
61561000 – Contrat maintenance copieur (loc)	12 621,48	12 920,46	-298,98	-2,31
61562000 – Contrat maintenance extincteurs	2 441,82	2 114,39	327,43	15,49
61563000 – Contrat maintenance horlog. alarme	1 876,25	1 771,55	104,70	5,91
61564000 – Contrat maintenance sanitaires	5 098,44	4 842,82	255,62	5,28
61565000 – Contrat maintenance informatique	11 025,97	14 062,83	-3 036,86	-21,59
61566000 – Contrat maintenance ascenseur	995,42	2 474,96	-1 479,54	-59,78
61566010 – Contrat de maintenance ascenseur ly	1 009,18		1 009,18	
61566100 – Contrat maintenance curage canalisa	1 907,52	1 158,78	748,74	64,61
61567000 – Contrat de maintenance portails	2 537,57	712,80	1 824,77	256,00
61568000 – Contrat de maintenance cta	3 353,02	1 626,07	1 726,95	106,20
61569000 – Contrat maintenance autres	8 170,94	6 196,44	1 974,50	31,87
61610000 – Assurance multirisques	8 316,91	6 265,40	2 051,51	32,74
61611000 – Assurance automobile	707,34	1 660,97	-953,63	-57,41
61660000 – Assurance responsabilité civile	3 357,93	3 534,41	-176,48	-4,99
61810000 – Documentation abonnements	3 615,99	3 054,94	561,05	18,37

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61820000 – Doc.generale	368,86		368,86	
62100000 – Personnel exterieur a l'etablisseme		7 530,96	-7 530,96	-100,00
62261020 – Honoraires juridiques		4 819,20	-4 819,20	-100,00
62261030 – Honoraires bureaux de controle	3 597,66	5 748,00	-2 150,34	-37,41
62261040 – Honoraires commissaires aux comptes	9 840,00	9 840,00		
62261050 – Honoraire expert comptables	35 620,80	34 502,00	1 118,80	3,24
62261080 – Honoraires huissier et recouvrement	304,63	71,35	233,28	326,95
62261090 – Honoraires divers	29 233,92	3 456,00	25 777,92	745,89
62261100 – Honoraires travaux transformateurs	10 771,80		10 771,80	
62261200 – Honoraires travaux litiges	45 518,50		45 518,50	
62261300 – Honoraires travaux extension	13 248,00		13 248,00	
62310000 – Annonces et insertions	1 303,20	2 197,20	-894,00	-40,69
62380000 – Divers (pourboire, don, kdo)	3 181,30	9 305,46	-6 124,16	-65,81
62420000 – Transports des eleves	15 255,00	16 420,80	-1 165,80	-7,10
62510000 – Voyages et deplacement du personnel	1 351,57	1 059,56	292,01	27,56
62560000 – Missions et réceptions	5 734,94	6 070,08	-335,14	-5,52
62630000 – Affranchissements	7 096,18	6 692,05	404,13	6,04
62650000 – Telephone ascenseurs	1 374,91	1 393,79	-18,88	-1,35
62650100 – Telephone coriolis	2 525,93	2 680,10	-154,17	-5,75
62651000 – Telephone mobile	1 504,87	1 706,50	-201,63	-11,82
62652000 – Abonnement internet orange	504,00	462,00	42,00	9,09
62653000 – Abonnement internet k-net	754,56	754,56		
62700000 – Services bancaires et assimile	2 891,52	2 424,63	466,89	19,26
62710000 – Frais de rejet et remboursement	160,00	233,00	-73,00	-31,33
62818000 – Cotisations diverses	2 282,84	2 396,58	-113,74	-4,75
62980000 – Rabais & ristour. sur cpt. 62	-3 993,28	-923,46	-3 069,82	332,43
	1 170 952,27	1 006 016,53	164 935,74	16,39
Impôts et taxes				
63110000 – Taxe sur les salaires	36 022,33	30 863,94	5 158,39	16,71
63330000 – Particip. employ. formation continu	6 940,01	6 133,68	806,33	13,15
63512000 – Taxes foncieres college	4 927,67	11 403,64	-6 475,97	-56,79
63512100 – Taxes foncières lycée	-6 706,00	60 686,00	-67 392,00	-111,05
	41 184,01	109 087,26	-67 903,25	-62,25
Salaires et Traitements				
64111000 – Appointements bruts du personnel	620 475,66	572 936,46	47 539,20	8,30
64130000 – Primes et gratifications versées	8 625,00		8 625,00	
64131000 – Variat provision remuneratio primes	-687,73	1 887,73	-2 575,46	-136,43
64141000 – Indemnités de licenciement-retraite	5 229,75	2 870,97	2 358,78	82,16
64148000 – Indemnité journaliere sec.soc	3 878,84	2 936,15	942,69	32,11
64149000 – Indem. sec.soc. & prev. encaissées	-3 878,84	-3 225,49	-653,35	20,26
	633 642,68	577 405,82	56 236,86	9,74
Charges sociales				
64510000 – Cotisations a l'urssaf	164 429,76	152 386,69	12 043,07	7,90
64520000 – Cotisations aux mutuelles	24 040,71	22 859,56	1 181,15	5,17
64530000 – Cotisations aux caisses de retraite	47 591,85	48 230,70	-638,85	-1,32
64532100 – Cotisation prevoyance mercer ogec	8 786,92	5 517,58	3 269,34	59,25
64581000 – Var. prov. charges soc.sur remubera	-1 362,98	2 004,02	-3 367,00	-168,01
64710000 – Remboursement de transport	1 554,40	1 684,80	-130,40	-7,74

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64720000 – Versement au comite d'entreprise	7 877,56	6 891,27	986,29	14,31
64750000 – Medecine du travail et pharmacie	2 814,79	2 876,07	-61,28	-2,13
64780000 – Stages formation perfectionnement	555,00	570,00	-15,00	-2,63
64830000 – Cotisation prevoyance mercer enseig	12 272,10	9 366,36	2 905,74	31,02
	268 560,11	252 387,05	16 173,06	6,41
Amortissements et provisions				
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	426,89		426,89	
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	371 677,18	395 217,83	-23 540,65	-5,96
68151100 – Dot. prov. sur litiges	10 000,00		10 000,00	
68153000 – Provisions risque emploi	16 208,95		16 208,95	
68157230 – Dot. prov. pr gros entretien		83 800,00	-83 800,00	-100,00
68174000 – Dot.provisions creances douteuses	4 050,47	1 139,66	2 910,81	255,41
	402 363,49	480 157,49	-77 794,00	-16,20
Autres charges				
65570000 – Cotisations reversées	51 360,05	49 731,03	1 629,02	3,28
65800000 – Charges diverses gestion courante	289,29	378,31	-89,02	-23,53
	51 649,34	50 109,34	1 540,00	3,07
Charges d'exploitation	2 599 842,74	2 510 013,24	89 829,50	3,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	205 137,44	119 274,93	85 862,51	71,99
Produits financiers				
76800000 – Revenus des placements bancaires	5 521,93	3 654,92	1 867,01	51,08
	5 521,93	3 654,92	1 867,01	51,08
Charges financières				
66116000 – Interets des emprunts	22 248,88	25 904,59	-3 655,71	-14,11
	22 248,88	25 904,59	-3 655,71	-14,11
Résultat financier	-16 726,95	-22 249,67	5 522,72	-24,82
RESULTAT COURANT D'EXPLOITAT	188 410,49	97 025,26	91 385,23	94,19
Produits exceptionnels				
77180000 – Autres prdt exopt operation de gest	6 795,48	4 600,68	2 194,80	47,71
77280000 – Autres pdt sur exercices extérieurs		6 452,54	-6 452,54	-100,00
	6 795,48	11 053,22	-4 257,74	-38,52
Charges exceptionnelles				
67880000 – Charges exceptionnelles diverses	6 014,53		6 014,53	
	6 014,53		6 014,53	
Résultat exceptionnel	780,95	11 053,22	-10 272,27	-92,93
Impôts sur les bénéfices				
69520000 – Impot societe (placement financier)	834,00	698,00	136,00	19,48
	834,00	698,00	136,00	19,48
EXCEDENT OU DEFICIT	188 357,44	107 380,48	80 976,96	75,41