



OGEC LYCEE NOTRE DAME

320 977 143 RCS LA ROCHE SUR YON

Rue du Bois Fossé
85300 CHALLANS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2020

Bruno MIGEON
Olivier NICAISE
Christophe PRAUD
Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Michelle JOLLY
Expert-comptable

OGEC LYCEE NOTRE DAME

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2020

A l'Assemblée Générale de l'Association OGEC LYCEE NOTRE DAME,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 26 janvier 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association OGEC LYCEE NOTRE DAME relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} aout 2019 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.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Saint Gilles Croix de Vie, le lundi 25 janvier 2021

BDO SAINT GILLES CROIX DE VIE
Représentée par Christophe PRAUD
Commissaire aux comptes

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/07/20	31/07/19
Ventes de marchandises	58 129	56 121
Production vendue	3 327 229	3 687 272
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	85 405	42 891
Reprises et Transferts de charge	25 521	27 721
Cotisations	93	75
Autres produits	85 934	87 960
Produits d'exploitation	3 582 311	3 902 041
Achats de marchandises	50 114	31 764
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	1 519 294	1 896 937
Impôts et taxes	50 929	45 488
Salaires et Traitements	955 522	893 046
Charges sociales	302 344	311 700
Amortissements et provisions	673 062	665 797
Autres charges	823	1 033
Charges d'exploitation	3 552 088	3 845 764
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 224	56 276
Opérations faites en commun		
Produits financiers	150 112	141 016
Charges financières	22 245	29 132
Résultat financier	127 867	111 884
RESULTAT COURANT	158 091	168 160
Produits exceptionnels	7 303	5 200
Charges exceptionnelles	340	3 114
Résultat exceptionnel	6 963	2 085
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	165 053	170 245

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/07/20	Net au 31/07/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 121	3 319	5 802	8 843
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 613	27 693	3 920	5 219
Constructions	9 527 509	5 347 207	4 180 302	4 486 535
Installations techniques, matériel et outillage	4 710 817	4 002 699	708 118	680 908
Autres immobilisations corporelles	592 665	344 286	248 379	251 791
Immob. en cours / Avances et acomptes	1 354 114		1 354 114	166 518
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 527 157		3 527 157	3 469 157
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	77 629		77 629	71 404
Autres immobilisations financières	800		800	800
ACTIF IMMOBILISE	19 831 426	9 725 205	10 106 221	9 141 173
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 760		3 760	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	8 591	5 459	3 132	5 061
Autres créances	196 091		196 091	26 184
Divers				
Valeurs mobilières de placement	550 000		550 000	1 050 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 850 106		4 850 106	4 460 223
Charges constatées d'avance	50 341		50 341	46 161
ACTIF CIRCULANT	5 658 888	5 459	5 653 429	5 587 629
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	25 490 314	9 730 663	15 759 651	14 728 802

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Bilan

	Net au 31/07/20	Net au 31/07/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	993 639	881 433
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	8 618 075	8 447 830
RESULTAT DE L'EXERCICE	165 053	170 245
Subventions d'investissement	484 165	513 013
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	10 260 932	10 012 521
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées	2 754 849	2 633 284
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 754 849	2 633 284
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires	115 142	115 142
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	2 869 991	2 748 427
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	98 938	105 659
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 938	105 659
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	773 406	1 031 365
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	773 406	1 031 365
Emprunts et dettes financières diverses	37 681	30 682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 040	57 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 836	45 854
Dettes fiscales et sociales	174 085	166 587
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	986 150	83 274
Autres dettes	39 225	24 987
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	410 366	421 876
DETTES	2 529 789	1 862 195
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	15 759 651	14 728 802

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
SAS au capital de 620 592 €
37 route de la Roche - CS 33336
85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Annexe 

/// Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
OGEC LYCEE NOTRE DAME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 15 759 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 165 053 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 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.

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
SAS au capital de 620 592 €
37 route de la Roche - CS 33336
85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
443 413 133 RCS La Roche sur Yon

/// Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 30 à 40 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 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.

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.

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
SAS au capital de 620 592 €
37 route de la Roche - CS 33336
85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
443 413 133 RCS La Roche sur Yon

/// Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
SAS au capital de 620 592 €
37 route de la Roche - CS 33336
85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
443 413 133 RCS La Roche sur Yon

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	9 121			9 121
Immobilisations incorporelles	9 121			9 121
- Terrains	31 613			31 613
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 046 723			6 090 748
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	3 426 194	10 567		3 436 761
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	4 423 690	287 127		4 710 817
- Instal.générales, agencements aménagements divers	326 829			326 829
- Matériel de transport	41 871			41 871
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 082	34 741		108 823
- Emballages récupérables et divers	115 142			115 142
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	166 518			1 354 114
Immobilisations corporelles	14 652 662	332 436		16 216 718
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 469 157			3 527 157
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	72 204			78 429
Immobilisations financières	3 541 361			3 605 587
ACTIF IMMOBILISE	18 203 144	332 436		19 831 426

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI LYCEE NOTRE DAME 85300 CHALLANS	1 524	132 385	99,00	132 385
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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	279	3 040		3 319
Immobilisations incorporelles	279	3 040		3 319
- Terrains	26 394	1 299		27 693
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 464 349	208 495		2 675 271
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	2 522 034	149 902		2 671 936
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 742 782	260 023		4 002 699
- Instal.générales, agencements aménagements divers	220 411	29 980		250 391
- Matériel de transport	21 704	3 613		25 317
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 018	4 560		68 578
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 061 692	657 871		9 721 886
ACTIF IMMOBILISE	9 061 971	630 911		9 725 205

BDO ST GILLES CROIX DE VIE

9 061 971 630 911

SAS au capital de 620 000 €

37 route de la Roche - CS 33336

85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX

Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63

443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 858 884 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	3 525 433		3 525 433
Prêts	77 629		77 629
Autres	800		800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 591	8 591	
Autres	196 091	196 091	
Charges constatées d'avance	50 341	50 341	
Total	3 858 884	255 022	3 603 862
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

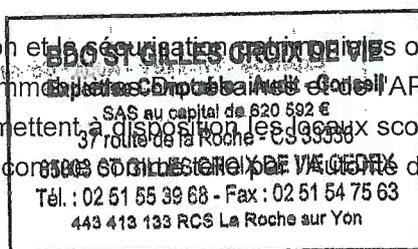
Produits à recevoir

	Montant
Personnel a recevoir	349
Org.soc.produits a recevoir	12 004
Etats/produits a recevoir	5 704
Produits a recevoir	1 350
Total	19 407

Droit d'usage

Une directive conjointe des Evêques de France et du Secrétariat Général de l'Enseignement Catholique du 6 novembre 1995, prône pour chaque établissement scolaire la séparation entre la propriété et la gestion, cette dernière relevant de la mission des OGEC.

Dans le diocèse de Luçon, la séparation et la gestion des patrimoines ont été entreprises depuis 1972 et se poursuit au travers des Associations Immobilières Catholiques et de l'APECAV qui sont les réceptacles des patrimoines scolaires. Ces structures mettent à disposition les locaux scolaires aux OGEC tant qu'il existe au sein de ceux-ci une école catholique reconnue par l'Etat.



Notes sur le bilan

Dans le cadre de cette directive, l' OGEC du Lycée Notre Dame bénéficie d'un droit d'usage à titre gratuit au titre de la mise à disposition du terrain du local à vélo. Ce droit d'usage à titre gratuit est illimité dans le temps tant qu'il existe une école catholique reconnue comme telle comptabilisé en compte 228 'Droit d'usage des biens mis à disposition

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	881 433		112 206		993 639
Fonds propres avec droit de reprise	2 633 284		121 564		2 754 849
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	8 447 830	170 245			8 618 075
Excédent ou déficit de l'exercice	170 245	-170 245	165 053		165 053
Situation nette	12 132 792		398 823		12 531 616
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	513 013			28 848	484 165
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)	115 142				115 142
TOTAL	12 760 948		398 823	28 848	13 130 923

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

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	105 659	6 721	13 442		98 938
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	105 659	6 721	13 442		98 938
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 721	13 442		
Financières					
Exceptionnelles					

BDO ST GILLES CROIX DE VIE

Expertise Comptable - Audit - Conseil

SAS au capital de 620 592 €

37 route de la Roche - CS 33336

85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX

Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63

443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 472 749 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	773 406	256 974	449 246	67 186
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 836	51 836		
Dettes fiscales et sociales	174 085	174 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	986 150	986 150		
Autres dettes (**)	76 906	76 906		
Produits constatés d'avance	410 366	410 366		
Total	2 472 749	1 956 317	449 246	67 186
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	257 880			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Four.factures a recevoir	15 445
Fournisseurs d immobilisations	673 647
Interets courus/emprunts	443
Dettes provis. pr congés à payer	52 689
Personnel a payer	36
Org.soc.charges a payer	42 910
Etats/charges a payer	772
Déb.cred. charges à payer	10 934
Total	796 877

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 820 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	50 341		
Total	50 341		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.const.d avance	31 447		
Participations etat et collectivite	378 919		
Total	410 366		

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 6 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
SAS au capital de 620 592 €
37 route de la Roche - CS 33336
85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Autres informations**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Le droit de reprise des subventions accordées par le Conseil Régional est de 3 631 118 euros à la clôture de l'exercice au 31 Juillet 2020. Les subventions accordées par la Région sont conditionnées par l'engagement de l'établissement à maintenir dans les lieux les activités au service de l'enseignement secondaire pendant 30 ans.

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
SAS au capital de 620 592 €
37 route de la Roche - CS 33336
85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>caution solidaire APECAV - EMPRUNT CREDIT MUTUEL</i>	550 000
<i>caution solidaire APECAV - EMPRUNT CAISSE EPARGNE</i>	600 000
<i>caution solidaire APECAV - EMPRUNT CAISSE EPARGNE</i>	600 000
<i>caution solidaire APECAV - EMPRUNT CAISSE EPARGNE</i>	500 000
Avals et cautions	2 250 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	2 250 000

Engagements en matière de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Sur la base des hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- convention collective : Personnel des services administratifs, économiques, des personnels d'éducaion et des documentalistes des établissements d'enseignements privés (CCN n°2408 du 14/06/2004)

Le montant des droits acquis au 31 juillet 2020 s'élève à 98 938 euros, charges sociales incluses.

Ces engagements font l'objet d'une provision.

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 692 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 65 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Etats Complémentaires

/// Détail du compte de résultat

	31/07/20	31/07/19
Ventes de marchandises		
70710000 - Livres d'enseignement revendus	7 324	5 643
70720000 - Fournitures d'enseignement revendue	50 805	50 478
	58 129	56 121
Production vendue		
70111000 - Produits des ateliers pédagogiques	8	2 500
70611000 - Familles : enseignement	893 830	838 958
70612000 - Familles: restauration	439 979	659 934
70622000 - Autres (restauration)	8 808	11 011
70651100 - F.e.etat lprof	745 802	738 164
70652100 - F.e. région lp	491 937	492 327
70652200 - F.e. région legt	421 688	425 659
70812000 - Repas cédés primaire maternelle	168 347	225 256
70822000 - Sorties pedago & loisirs	127 298	254 891
70827000 - Fournitures et papeterie	40	60
70832000 - Repas aux tiers	28 495	37 064
70838000 - Autres prestations	997	1 450
	3 327 229	3 687 272
Subventions d'exploitation		
74130000 - Subv.manuels scolaires	37 052	16 904
74280000 - Subv diverses depart	5 740	6 659
74380000 - Subventions diverses (a detailler)		874
74820000 - Taxe d'apprentissage affectee au fo	42 613	18 454
	85 405	42 891
Reprises et Transferts de charge		
78154200 - Rep. s/ prov. ind.départ retraite	13 438	9 523
78174000 - Rep/prov.creances	1 937	2 564
79100000 - Transf.de charges d'expl	10 145	15 634
	25 521	27 721
Cotisations		
75600000 - Cotisations adherents	93	75
	93	75
Autres produits		
75711000 - Q.p.subv.viree-t.a	59 229	63 025
75718000 - Quotes-parts provenant d'autres sub	20 307	20 525
75881000 - Remboursement par des faf frais for	2 690	
75886000 - Produits divers: droits inscription	3 708	4 410
	85 934	87 960
Produits d'exploitation	3 582 311	3 902 041
Achats de marchandises		
60710000 - Livres four.cedes tiers	49 430	29 592
60730000 - Autres fournitures	683	2 171
	50 114	31 764
Autres achats non stockés et charges externes		
60487000 - Loisirs (cinema, theatre, voyages,	133 836	271 229
60611000 - Eau	14 785	15 426
60612000 - Electricite	44 840	50 502
60613000 - Gaz	23 207	27 906
60616000 - Carburant vehicules	721	879
60620000 - Denrées alimentaires	219 424	291 318
60631000 - Fournitures pour atelier d'entretie	14 732	24 291
60632000 - Fournitures et petit matériel entre	23 524	22 198
60633000 - Fournitures pour lingerie/Buanderie	3 460	
60634000 - Petit materiel de cuisine	6 002	4 712

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 135 RCS La Roche sur Yon

Detail du compte de resultat

	31/07/20	31/07/19
60636000 - Restauration	2 290	7 796
60637000 - Infirmierie	232	273
60638000 - Cvl	527	1 755
60641000 - Petit materiel et fournitures infor	12 203	5 124
60642000 - Petit materiel et fournitures repro	4 805	6 912
60643000 - Petit materiel et fournitures admin	5 323	6 845
60680000 - Autres matieres et fournitures	21 141	17 851
60681000 - Activite d'enseignement (compte res)	11 689	16 028
60684000 - Pastorale, catechese et culte	2 140	2 677
60688000 - C d i abonnement et fonds	9 847	10 648
61320000 - Locations immobilieres	177 004	183 860
61350000 - Locations mobilieres	928	917
61500000 - Entretien et reparations	1 089	
61520000 - Entretien bien immobilier	108 527	148 711
61550000 - Trav.ent.materiel scol	16 879	8 551
61560000 - Maintenance	35 631	33 011
61610000 - Assurance/multirisques	17 868	17 173
61660000 - Responsabilite civile collective	9 277	9 041
61670000 - Assurance materiel	1 195	1 451
61690000 - Assurance a.t. eleves	2 640	2 642
61810000 - Documentation generale	470	666
61850000 - Frais de colloques-seminaires	3 175	
62110000 - Personnel interimaire	99 532	200 597
62140000 - Personnel prete	160 281	153 379
62260000 - Honoraires	16 268	6 900
62268000 - Autres honoraires	913	1 349
62270000 - Frais contentieux	443	933
62310000 - Annonces et insertions	3 093	2 990
62330000 - Manifestations et expositions		3 696
62360000 - Brochures depliants pub	768	634
62370000 - Publications		7 518
62380000 - Divers (pourboires dons)	10 525	11 398
62471000 - Personnel non enseignant	13 874	15 647
62472000 - Personnel enseignant	3 445	7 874
62510000 - Voyages et deplacements	6 912	9 671
62560000 - Missions	2 071	4 495
62570000 - Receptions	10 879	14 482
62630000 - Frais affranchissements	17 510	23 273
62650000 - Telephone et telecopie	16 760	17 341
62780000 - Services bancaires	793	620
62812000 - Cot aux serv de tutelle diocesaine	99 690	101 141
62813000 - Cotisations aux udogec/urogec	111 542	113 621
62818000 - Autres cotisations	9 129	8 983
62840000 - Frais de recrutement de personnel	5 454	
	1 519 294	1 896 937
Impôts et taxes		
63110000 - Taxes/salaire a facturer	41 919	36 847
63512000 - Taxes foncieres	9 010	8 641
	50 929	45 488
Salaires et Traitements		
64111000 - Salaires, appointements /contrats n	955 522	893 046
	955 522	893 046
Charges sociales		
64510000 - Charges sociales	201 883	207 383

BDO ST GILLES CROIX DE VIE

Expertise Comptable - Audit - Conseil

SAS au capital de 620 592 €

37 route de la Roche - CS 33836

85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX

Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63

443 413 133 RCS La Rochelle sur Yon

■ Détail du compte de résultat

	31/07/20	31/07/19
64520000 - Cotisations frais de santé	8 452	7 990
64531100 - Retraite cadres et non cadres	60 030	61 804
64532000 - Prévoyance non cadres	5 828	3 911
64532100 - Prévoyance cadres	6 259	5 895
64580000 - Cot. autres organismes sociaux	10 470	9 581
64720000 - Versements oeuvres soc.	9 985	9 828
64750000 - Medecine du travail	4 331	4 226
64780000 - Stages de form.et perfec	2 328	2 950
64835200 - Cotisations prevoyance enseignants	2 279	
64932000 - Remboursement indemnites de prevoya	-9 500	-1 868
	302 344	311 700
Amortissements et provisions		
68110000 - Dot/immob.corporelles	663 234	663 411
68154000 - Dot.prov.pr.dep.retraite	6 718	929
68174000 - Dot.prov/creances	3 111	1 457
	673 062	665 797
Autres charges		
65410000 - Pertes/creances exerc	235	498
65800000 - Charges divers de gest.cour	588	535
	823	1 033
Charges d'exploitation	3 552 088	3 845 764
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 224	56 276
Produits financiers		
76210000 - Revenus des titres immobilisés	131 061	126 788
76800000 - Autres prod.financiers	19 051	14 228
	150 112	141 016
Charges financières		
66110000 - Interets des emprunts	22 245	29 132
	22 245	29 132
Résultat financier	127 867	111 884
RESULTAT COURANT	158 091	168 160
Produits exceptionnels		
77280000 - Prod.except/exerc.anter.	4 625	3 939
77800000 - Produits exceptionnels divers	2 678	1 261
	7 303	5 200
Charges exceptionnelles		
67200000 - Cha.excep/op.gest.ex.ant	65	1 806
67800000 - Autres charges exception	275	1 308
	340	3 114
Résultat exceptionnel	6 963	2 085
EXCEDENT OU DEFICIT	165 053	170 245

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 582 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Detail du compte de resultat

	31/07/20	31/07/19
Ventes de marchandises		
70710000 - Livres d'enseignement revendus	7 324	5 643
70720000 - Fournitures d'enseignement revendue	50 805	50 478
	58 129	56 121
Production vendue		
70111000 - Produits des ateliers pedagogiques	8	2 500
70611000 - Familles : enseignement	893 830	838 958
70612000 - Familles: restauration	439 979	659 934
70622000 - Autres (restauration)	8 808	11 011
70651100 - F.e.etat lprof	745 802	738 164
70652100 - F.e. région lp	491 937	492 327
70652200 - F.e. région legt	421 688	425 659
70812000 - Repas cédés primaire maternelle	168 347	225 256
70822000 - Sorties pedago & loisirs	127 298	254 891
70827000 - Fournitures et papeterie	40	60
70832000 - Repas aux tiers	28 495	37 064
70838000 - Autres prestations	997	1 450
	3 327 229	3 687 272
Subventions d'exploitation		
74130000 - Subv.manuels scolaires	37 052	16 904
74280000 - Subv diverses depart	5 740	6 659
74380000 - Subventions diverses (a detailler)		874
74820000 - Taxe d'apprentissage affectee au fo	42 613	18 454
	85 405	42 891
Reprises et Transferts de charge		
78154200 - Rep. s/ prov. ind.départ retraite	13 438	9 523
78174000 - Rep/prov.creances	1 937	2 564
79100000 - Transf.de charges d'expl	10 145	15 634
	25 521	27 721
Cotisations		
75600000 - Cotisations adherents	93	75
	93	75
Autres produits		
75711000 - Q.p.subv.viree-t.a	59 229	63 025
75718000 - Quotes-parts provenant d'autres sub	20 307	20 525
75881000 - Remboursement par des faf frais for	2 690	
75886000 - Produits divers: droits inscription	3 708	4 410
	85 934	87 960
Produits d'exploitation	3 582 311	3 902 041
Achats de marchandises		
60710000 - Livres fourm.cedes tiers	49 430	29 592
60730000 - Autres fournitures	683	2 171
	50 114	31 764
Autres achats non stockés et charges externes		
60487000 - Loisirs (cinema, theatre, voyages,	133 836	271 229
60611000 - Eau	14 785	15 426
60612000 - Electricite	44 840	50 502
60613000 - Gaz	23 207	27 906
60616000 - Carburant vehicules	721	879
60620000 - Denrées alimentaires	219 424	291 318
60631000 - Fournitures pour atelier d'entretie	14 732	24 291
60632000 - Fournitures et petit matériel entre	23 524	22 198
60633000 - Fournitures pour lingerie/Buanderie	3 460	
60634000 - Petit materiel de cuisine	6 002	4 712

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

■ Détail du compte de résultat

	31/07/20	31/07/19
60636000 - Restauration	2 290	7 796
60637000 - Infirmerie	232	273
60638000 - Cvl	527	1 755
60641000 - Petit materiel et fournitures infor	12 203	5 124
60642000 - Petit materiel et fournitures repro	4 805	6 912
60643000 - Petit materiel et fournitures admin	5 323	6 845
60680000 - Autres matières et fournitures	21 141	17 851
60681000 - Activité d'enseignement (compte rés	11 689	16 028
60684000 - Pastorale, catechese et culte	2 140	2 677
60688000 - C d i abonnement et fonds	9 847	10 648
61320000 - Locations immobilières	177 004	183 860
61350000 - Locations mobilières	928	917
61500000 - Entretien et réparations	1 089	
61520000 - Entretien bien immobilier	108 527	148 711
61550000 - Trav.ent.r.materiel scol	16 879	8 551
61560000 - Maintenance	35 631	33 011
61610000 - Assurance/multirisques	17 868	17 173
61660000 - Responsabilité civile collective	9 277	9 041
61670000 - Assurance materiel	1 195	1 451
61690000 - Assurance a.t. élèves	2 640	2 642
61810000 - Documentation générale	470	666
61850000 - Frais de colloques-seminaires	3 175	
62110000 - Personnel interimaire	99 532	200 597
62140000 - Personnel prêté	160 281	153 379
62260000 - Honoraires	16 268	6 900
62268000 - Autres honoraires	913	1 349
62270000 - Frais contentieux	443	933
62310000 - Annonces et insertions	3 093	2 990
62330000 - Manifestations et expositions		3 696
62360000 - Brochures dépliants pub	768	634
62370000 - Publications		7 518
62380000 - Divers (pourboires dons)	10 525	11 398
62471000 - Personnel non enseignant	13 874	15 647
62472000 - Personnel enseignant	3 445	7 874
62510000 - Voyages et déplacements	6 912	9 671
62560000 - Missions	2 071	4 495
62570000 - Receptions	10 879	14 482
62630000 - Frais affranchissements	17 510	23 273
62650000 - Telephone et telecopie	16 760	17 341
62780000 - Services bancaires	793	620
62812000 - Cot aux serv de tutelle diocesaine	99 690	101 141
62813000 - Cotisations aux udogec/urogec	111 542	113 621
62818000 - Autres cotisations	9 129	8 983
62840000 - Frais de recrutement de personnel	5 454	
	1 519 294	1 896 937
Impôts et taxes		
63110000 - Taxes/salaire a facturer	41 919	36 847
63512000 - Taxes foncières	9 010	8 641
	50 929	45 488
Salaires et Traitements		
64111000 - Salaires, appointements /contrats n	955 522	893 046
	955 522	893 046
Charges sociales		
64510000 - Charges sociales	201 883	207 383

BDO ST GILLES CROIX DE VIE

Expertise Comptable - Audit - Conseil

SAS au capital de 620 592 €

37 route de la Roche - CS 38336

85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX

Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63

443 413 133 RCS La Roche sur Yon

■ Détail du compte de résultat

	31/07/20	31/07/19
64520000 - Cotisations frais de santé	8 452	7 990
64531100 - Retraite cadres et non cadres	60 030	61 804
64532000 - Prévoyance non cadres	5 828	3 911
64532100 - Prévoyance cadres	6 259	5 895
64580000 - Cot. autres organismes sociaux	10 470	9 581
64720000 - Versements oeuvres soc.	9 985	9 828
64750000 - Médecine du travail	4 331	4 226
64780000 - Stages de form.et perfec	2 328	2 950
64835200 - Cotisations prevoyance enseignants	2 279	
64932000 - Remboursement indemnités de prevoya	-9 500	-1 868
	302 344	311 700
Amortissements et provisions		
68110000 - Dot/immob.corporelles	663 234	663 411
68154000 - Dot.prov.pr.dep.retraite	6 718	929
68174000 - Dot.prov/creances	3 111	1 457
	673 062	665 797
Autres charges		
65410000 - Pertes/creances exerc	235	498
65800000 - Charges divers de gest.cour	588	535
	823	1 033
Charges d'exploitation	3 552 088	3 845 764
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 224	56 276
Produits financiers		
76210000 - Revenus des titres immobilisés	131 061	126 788
76800000 - Autres prod.financiers	19 051	14 228
	150 112	141 016
Charges financières		
66110000 - Interets des emprunts	22 245	29 132
	22 245	29 132
Résultat financier	127 867	111 884
RESULTAT COURANT	158 091	168 160
Produits exceptionnels		
77280000 - Prod.except/exerc.anter.	4 625	3 939
77800000 - Produits exceptionnels divers	2 678	1 261
	7 303	5 200
Charges exceptionnelles		
67200000 - Cha.excep/op.gest.ex.ant	65	1 806
67800000 - Autres charges exception	275	1 308
	340	3 114
Résultat exceptionnel	6 963	2 085
EXCEDENT OU DEFICIT	165 053	170 245
Contributions volontaires en nature		
Total des produits		
Total des charges		

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/07/20	Net au 31/07/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Brevets logiciels	9 121		9 121	9 121
28050000 - Amortis. brevets logiciels		3 319	-3 319	-279
	9 121	3 319	5 802	8 843
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21220000 - Terrains aménagés	31 613		31 613	31 613
28122000 - Terrains aménagés		27 693	-27 693	-26 394
	31 613	27 693	3 920	5 219
Constructions				
21410000 - Batiments	6 090 748		6 090 748	6 046 723
21450000 - Agencements batiments	3 436 761		3 436 761	3 426 194
28141000 - Amortis. bâtiment		2 675 271	-2 675 271	-2 464 349
28145000 - Amortis. agencements constr		2 671 936	-2 671 936	-2 522 034
	9 527 509	5 347 207	4 180 302	4 486 535
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Instal. techn. matériel & outillage	4 133 906		4 133 906	3 858 862
21514000 - Installations techniques, maté	576 911		576 911	564 828
28150000 - Amort installations techn, maté		3 482 627	-3 482 627	-3 231 351
28151400 - Installations techniques, maté		520 072	-520 072	-511 432
	4 710 817	4 002 699	708 118	680 908
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Agencet, aménagt, installation	326 829		326 829	326 829
21820000 - Matériel de transport	41 871		41 871	41 871
21830000 - Matériel de bureau & informati	19 653		19 653	19 653
21840000 - Mobilier	89 170		89 170	54 429
22800000 - Droit d'usage des biens mis a	115 142		115 142	115 142
28181000 - Amortis. agencet. aménagt. ins		250 391	-250 391	-220 411
28182000 - Amort.matériel de transp.		25 317	-25 317	-21 704
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		19 653	-19 653	-19 653
28184000 - Amortis. mobilier		48 926	-48 926	-44 365
	592 665	344 286	248 379	251 791
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23800000 - Avances/immobilisations	35 695		35 695	166 518
23810000 - Avances s/ immob. restaurant	1 318 419		1 318 419	
	1 354 114		1 354 114	166 518
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - Titres de participation	215		215	215
26600000 - Autres formes de participation	1 509		1 509	1 509
26700000 - Créances sci lycée nd	3 525 433		3 525 433	3 467 432
	3 527 157		3 527 157	3 469 157
Prêts				
27480000 - Autres prêts	77 629		77 629	71 404
	77 629		77 629	71 404
Autres immobilisations financières				
27500000 - Depots et cautionnements			800	800
			800	800
ACTIF IMMOBILISE	19 831 426	8 725 205	10 106 221	9 141 173
Stocks				

BDO ST GILLES CROIX DE VIE

Expertise Comptable - Audit - Conseil

800 SAS au capital de 620 692 €

27 route de la Roche - 49333

85003 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX

Tel. : 02 54 55 30 08 - Fax : 02 54 54 75 63

443 413 133 RCS La Roche sur Yon

/// Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/07/20	Net au 31/07/19
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs acomptes s/com	3 760		3 760	
	3 760		3 760	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Familles	3 132		3 132	5 061
41600000 - Clients douteux ou litig.	5 459		5 459	4 285
49100000 - Prov/depr.cptes clients		5 459	-5 459	-4 285
	8 591	5 459	3 132	5 061
Autres créances				
40970000 - Fournisseurs débiteurs	1 090		1 090	176
42200000 - Comité d'entreprise	2 986		2 986	3 143
42870000 - Personnel à recevoir	349		349	329
43870000 - Org.soc.produits à recevoir	12 004		12 004	2 301
44112000 - Subv.inv.region à recev.	164 266		164 266	
44733000 - Participation des employeurs	2 773		2 773	
44870000 - Etats/produits à recevoir	5 704		5 704	1 695
45131000 - A s c	5 569		5 569	13 891
46870000 - Produits à recevoir	1 350		1 350	4 650
	196 091		196 091	26 184
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50700000 - Bons du trésor & bons de cais	550 000		550 000	1 050 000
	550 000		550 000	1 050 000
Disponibilités				
51211000 - Caisse d'épargne	78 123		78 123	483 535
51212000 - Crédit mutuel	126 369		126 369	79 209
51781000 - Livret règlementé d'épargne	78 200		78 200	77 617
51781002 - C.épargne cpte associatis	4 235 843		4 235 843	2 007 918
51781003 - Livret b	2 040		2 040	1 408 720
51782000 - Autres livrets	329 180		329 180	402 819
53100000 - Caisse principale	352		352	406
	4 850 106		4 850 106	4 460 223
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	50 341		50 341	46 161
	50 341		50 341	46 161
ACTIF CIRCULANT	5 658 888	5 459	5 653 429	5 587 629
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	25 490 314	9 730 663	15 759 651	14 728 802

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

■ Détail du bilan

	Net au 31/07/20	Net au 31/07/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 - Valeur du patrimoine intégré	79 345	79 345
10251000 - Dons et legs	6 098	6 098
10261000 - Fonds prov de dons legs	31 927	31 927
10262000 - Régions	876 269	764 063
	993 639	881 433
Report à nouveau		
11000000 - Report a nouveau (sc)	8 733 217	8 562 972
11900000 - Report À nouveau (solde debiteur)	-115 142	-115 142
	8 618 075	8 447 830
RESULTAT DE L'EXERCICE	165 053	170 245
Subventions d'investissement		
13120000 - Regions	1 806 066	1 806 066
13160000 - Entreprises publiques	10 976	10 976
13181000 - Taxe apprentissage affectée aux equ	594 937	632 970
13910000 - Sub. d'équipement inscrites au c/r	-1 927 815	-1 936 999
	484 165	513 013
FONDS PROPRES	10 280 932	10 012 521
Subventions affectées		
10360000 - Subventions d'investissement affect	2 754 849	2 633 284
	2 754 849	2 633 284
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Droit des propriétaires		
22900000 - Droits des propriétaires	115 142	115 142
	115 142	115 142
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	2 869 991	2 748 427
Provisions pour charges		
15320000 - Provisions pour indemnités de départ	98 938	105 659
	98 938	105 659
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 938	105 659
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16403000 - Emprunt cmo 400 000 7/2007 4/2022	58 303	90 036
16404000 - Emprunt ce 600 000 07-2011 08-2	55 000	115 000
16405000 - Emprunt cmo 550 000 € 05-2013 0 05-	167 396	225 048
16406000 - Emprunt ce 600 000 € 06-13 à 05-23	170 000	230 000
16407000 - Emprunt ce 500 000 €	322 263	370 759
16884000 - Interets courus/emprunts	443	523
	773 406	1 031 365
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	773 406	1 031 365
Emprunts et dettes financières diverses		
45100000 - UDOGEC, UROGEC, Tutelles diocés.	37 681	30 682
	37 681	30 682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41915000 - Acompte sur exercice suivant	57 040	57 570
	57 040	57 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs	36 391	31 277
40810000 - Four.factures a recevoir	15 445	14 577
	51 836	45 854

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 992 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

/// Détail du bilan

	Net au 31/07/20	Net au 31/07/19
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	52 689	52 544
42860000 - Personnel à payer	36	474
43100000 - Urssaf	38 819	32 892
43720000 - Mutuelles	1 462	1 348
43731000 - Canarep	11 934	9 754
43732000 - C g r c r	1 406	1 134
43780000 - Autres caisses	1 567	1 745
43860000 - Org.soc.charges à payer	42 910	44 135
44711000 - Taxe sur les salaires	7 766	6 209
44733000 - Participation des employeurs à la f		4 860
44734000 - Participation des employeurs à l'ef	14 724	10 721
44860000 - Etats/charges à payer	772	772
	174 085	166 587
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations	308 630	83 274
40470000 - Fournis. d'immo ret.gar.	3 873	
40840000 - Fournisseurs d'immobilisations	673 647	
	986 150	83 274
Autres dettes		
41190000 - Familles compte attente		350
41970000 - Clients créditeurs	264	
46700000 - Autres débiteurs divers	15 443	
46770000 - Autres compte créditeurs divers	12 584	13 779
46860000 - Déb.cred. charges à payer	10 934	10 858
	39 225	24 987
Produits constatés d'avance		
48700000 - Prod.const.d'avance	31 447	38 437
48730000 - Participations etat et collectivite	378 919	383 139
48788000 - Autres participations reçues		300
	410 366	421 876
DETTES	2 529 789	1 862 195
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	15 759 651	14 728 802

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 - 85803-ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon

Tableau des emprunts

Libellé Organisme Capital Taux d'intérêt	1er verst. Durée Conclu Fin	Solde au 01/08/2019	Mouvements		Solde au 31/07/2020	Capital restant dû		
			Souscrit	Remboursé		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
EMPRUNT CE 400 000,00 3,55 %	30/07/2007 180 Mois 24/05/2007 30/04/2022	90 035,66		31 732,30	58 303,36	32 873,88	25 429,48	
Emprunt 600 000 € C E 600 000,00 2,88 %	30/07/2011 120 Mois 30/06/2011 30/06/2021	115 000,00		60 000,00	55 000,00	55 000,00		
Emprunt Crédit Mutuel 550 000 € - 550 000,00 2,89 %	28/05/2013 120 Mois 25/04/2013 28/04/2023	225 047,57		57 651,32	167 396,25	59 339,69	108 056,56	
Emprunt CE 600 000 € CAISSE D' EPARGNE 600 000,00 2,68 %	30/06/2013 120 Mois 24/04/2013 31/05/2023	230 000,00		60 000,00	170 000,00	60 000,00	110 000,00	
Emprunt CE 500 000 € - 500 000,00 1,68 %	05/11/2016 120 Mois 15/09/2016 05/10/2026	370 758,75		48 495,96	322 262,79	49 317,02	205 759,97	67 185,80
2 650 000,00	TOTAUX	1 030 841,98		257 879,58	772 962,40	256 530,59	449 246,01	67 185,80

BDO ST GILLES CROIX DE VIE
 Expertise Comptable - Audit - Conseil
 SAS au capital de 620 592 €
 37 route de la Roche - CS 33336
 85803 ST GILLES CROIX DE VIE CEDEX
 Tél. : 02 51 55 39 68 - Fax : 02 51 54 75 63
 443 413 133 RCS La Roche sur Yon