Normandie - Paris - Île de France
BHN
Des experts à votre écoute

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
inscrite au tableau de l'Ordre de Rouen et à la compagnie régionale
des commissaires aux comptes de Rouen

Experts comptables & Commissaires aux comptes associés :
Thomas CHANCEL, Eric PRINS

Comptabilité | Fiscalité | Audit | Paies | Conseils | Gestion de patrimoine | Droit des sociétés

OGEC

NOTRE DAME — FREMONT — LES ROSIERS

Siège social : 12 Rue Paul Banaston

14 100 LISIEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 aout 2020

Optaes

8 avenue du Maréchal Foch • BP48 • 76192 Yvetot Cedex
Tél. : 02 35 95 16 98 • Fax : 02 35 96 19 88 • secretariat@bhn-expertise.com • www.bhn-expertise.com
Bureaux secondaires : 2 rue Paul Vaillant Couturier • 76120 Le Grand Quevilly • Tél. : 02 35 72 83 04 • Fax : 02 35 72 38 50
16 rue Pierre Gilles de Gennes • 76130 Mont-Saint-Aignan • Tél. : 02 35 98 21 12

SARL FIGESCO au capital de 500 000 € - R.C.S. Rouen 417 525 037 - NAF 6920Z - FR 58 417 525 037 00038

OGEC

NOTRE DAME – FREMONT – LES ROSIERS

Siège social : 12 Rue Paul Banaston

14 100 LISIEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 aout 2020

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 31 aout 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les Subventions :
Dans le cadre de nos travaux, nous avons en effet porté une attention particulière sur l'analyse des subventions et les informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux Membres

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 moral et financier et dans les autres documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à YVETOT, le 09 Décembre 2020

FIGESCO AUDIT
Représenté par Thomas CHANCEL
Commissaire aux Comptes

	Brut	Amortissement &	Net Exercice N	Net Exercice N-1
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 165.70	38 958.41	3 207.29	671.63
- Frais d'établissement				
- Autres : Logiciels	42 165.70	38 958.41	3 207.29	671.63
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 520 961.80	8 530 866.94	1 990 094.86	1 976 854.17
- Terrains				
- Aménagement de Terrains	29 780.40	29 780.40		1 979.85
- Construction sur sol propre (et leurs IAA)	3 500 188.65	3 339 441.78	160 746.87	207 397.85
- Construction sur sol autrui (et leurs IAA)	2 717 472.43	2 161 894.28	555 578.15	599 851.70
- Installations, mobilier et matériel d'activité	1 201 221.11	1 106 203.43	95 017.68	107 669.98
- Matériel de transport	15 848.00	15 848.00		
- Mobilier, Matériel de bureau et	696 201.56	436 399.14	259 802.42	190 573.10
- Immobilisations grévées de droit				
- Immobilisations en cours	65 135.68		65 135.68	
- Autres	2 295 113.97	1 441 299.91	853 814.06	869 381.69
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	78 272.75		78 272.75	74 747.71
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts	78 272.75		78 272.75	74 747.71
- Dépots et cautionnements				
- Autres créances immobilisées				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 641 400.25	8 569 825.35	2 071 574.90	2 052 273.51
COMPTE DE LIAISON				
ACTIF CIRCULANT				
STOCK ET EN COURS				
- Divers				
CREANCES ET COMPTES RATTACHEES	169 097.40	49 526.59	119 570.81	54 065.46
- Familles ou Eleves	25 704.89	23 799.81	1 905.08	2 664.17
- Personnel et charges sociales à	5 950.00		5 950.00	
- Etat et autres collectivités publiques				
- Confédérat., Fédérat., Assoc. et organ.				
- Comptes transitoires ou d'attente	1 025.50		1 025.50	
- Débiteurs divers	136 417.01	25 726.78	110 690.23	51 401.29
PLACEMENTS : VAL MOBILIERES ET				667 458.35
- Placement				667 458.35
- Intérêts courus non échus				
DISPONIBILITES	1 151 086.02		1 151 086.02	1 019 582.88
- Banques, Etablissements financiers et	1 151 026.95		1 151 026.95	1 019 506.27
- Caisse	59.07		59.07	76.61
- Régles d'avances et accréditifs				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	141 303.93		141 303.93	94 700.32
TOTAL ACTIF CIRCULANT & ASSIMILES	1 461 487.35	49 526.59	1 411 960.76	1 835 807.01
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Intérêts d'Emprunts à étaler				
TOTAL DE L'ACTIF	12 102 887.60	8 619 351.94	3 483 535.66	3 888 080.52

BHN
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
FIGESCO AUDIT
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

	Brut	Amortissement	Net Exercice N	Net Exercice N-1
FONDS PROPRES & ASSIMILES				
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE	3 020 403.92		3 020 403.92	2 973 822.92
- Valeur du patrimoine intégré	2 186 928.04		2 186 928.04	2 186 928.04
- Fond Statutaire				
- Subventions d'investissements	833 475.88		833 475.88	786 894.88
- Fonds de trésorerie apportée				
- Libéralités ayant le caractère d'apport				
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE				
- Valeur des biens affectés				
- Valeur des biens non affectés				
- Libéralités				
- Subventions d'investissement				
- Inscrit au compte résultat				
RESERVES				
- Réserves statutaires				
- Réserves d'investissement				
- Réserve générale d'intervention				
- Autres réserves non affectées				
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	- 441 077.47		- 441 077.47	- 232 457.10
- Report à nouveau	- 232 457.10		- 232 457.10	- 162 798.54
- Résultat de l'exercice	- 208 620.37		- 208 620.37	- 69 658.56
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 070 243.73	830 561.78	239 681.95	238 255.67
- Taxe d'apprentissage	703 156.60	554 672.23	148 484.37	128 678.06
- Autres Subventions	367 087.13	275 889.55	91 197.58	109 577.61
TOTAL DES FONDS PROPRES ET	3 649 570.18	830 561.78	2 819 008.40	2 979 621.49
PROVISIONS POUR RISQUES ET	117 794.35		117 794.35	146 822.34
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	117 794.35		117 794.35	146 822.34
TOTAL PROVISIONS	117 794.35		117 794.35	146 822.34
COMPTE DE LIAISON				
DETTES				
EMPR & DETTES AUPRES DES ETAB.	275 787.63		275 787.63	412 619.90
- Capital emprunté	274 286.05		274 286.05	409 700.77
- Intérêts	1 501.58		1 501.58	2 919.13
AUTRES DETTES	246 270.44		246 270.44	312 341.09
- Dettes sur immobilisations et comptes				
- Fournisseurs et comptes rattachés	110 125.55		110 125.55	83 197.69
- Fournisseurs d'Immobilisations				576.00
- Familles ou élèves : Avances reçues				
- Dettes relatives au personnel	91 566.78		91 566.78	195 018.82
- Etat et autres collectivités publiques	43 611.81		43 611.81	32 412.55
- Confédérat, Fédérat, Assoc & Orgais				
- Autres dettes	966.30		966.30	1 136.03
REGULARISATION	24 674.84		24 674.84	36 675.70
- Produits constatés d'avance	24 674.84		24 674.84	36 675.70
TOTAL DETTES & ASSIMILES	546 732.91		546 732.91	761 636.69
TOTAL DU PASSIF	4 314 097.44	830 561.78	3 483 535.66	3 888 080.52

FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

		Exercice N	Exercice N-1
COUTS DE PERSONNEL			
- Appointements bruts		1 080 118.19	1 196 993.06
- Rémunérations diverses		35 897.41	
- Charges sociales et assimilées		351 926.52	407 439.57
- Charges fiscales et assimilées		94 002.99	93 712.57
- Autres charges de personnel		397.32	- 1 584.48
- Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat		39 379.10	38 465.49
- Personnel intérimaire et extérieur			
- Remboursement de charges de personnel			
TOTAL COUTS DE PERSONNEL	A	**1 601 721.53**	**1 735 026.21**
CONSOMMATIONS		**965 022.49**	**1 163 687.85**
- Matières premières et variations de stocks			
Prestations de Services incorporés (Fonctions Logistiques)			
- Fonctions Logistiques		571 522.62	694 367.15
- Fonctions Economiques :			
- Hébergement			
- Restauration			
- Ramassage Scolaire			
- Fonctions Spécifiques		18 526.60	30 175.92
- Energie et fluides		198 424.33	218 359.83
- Fournitures d'alimentation			
- Matières, fournit., petit mat : Divers		69 284.66	87 090.36
- Matières, fournit., petit mat : Pédagogique		91 000.06	114 396.07
- Livres et fournitures pour cession aux familles		16 264.22	19 298.52
AUTRES CHARGES EXTERNES		**651 377.86**	**679 193.33**
- Redevance Crédit Bail			
- Locations et charges immobilières		383 450.44	379 159.56
- Locations mobilères		48 311.31	48 921.00
- Entretien, réparations : biens immobiliers		39 611.86	53 821.49
- Entretien, réparations : biens mobiliers		89 990.99	96 013.69
- Contrats de maintenances		51 757.42	52 655.17
- Prime d'assurances		37 058.49	46 671.89
- Documentations et Divers		1 197.35	1 950.53
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		**234 945.28**	**232 420.77**
- Rémunérations intermédiaires, Honoraires		45 879.67	20 131.76
- Information, publications et relations publiques		23 093.94	27 837.91
- Transports : Biens, élèves, personnel			
- Déplacements, missions et réceptions		25 479.19	40 060.94
- Frais de PTT et Services Bancaires		37 421.85	41 005.48
- Cotisations et Divers		103 070.63	103 384.68
AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES		**42 021.13**	**41 607.91**
- Impôts et taxes relatifs aux locaux		39 407.34	38 985.65
- Autres Impôts et Taxes		2 613.79	2 622.26
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		**37 362.96**	**50 496.95**
- Pertes sur créances irrécouvrables		4 895.89	10 525.98
- Charges diverses de gestion courante		32 467.07	39 970.97
CHARGES FINANCIERES		**2 445.72**	**3 992.31**
- Charges d'intérêts		2 433.57	3 992.31
- Autres Charges financières		12.15	
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		**359 689.88**	**399 277.62**
- Dot. amortis. : Charges Fonctionnement		336 343.31	379 662.96
- Dot. amortis. : Charges Financières			

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 41752503?
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

		Exercice N	Exercice N-1
- Dot. provisions pour risques		7 369.25	9 687.35
- Dot. provisions pour dépréciations		15 977.32	9 927.31
TOTAL AUTRES COUTS	B	**2 292 865.32**	**2 570 676.74**
TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCTIONNEMENT	C	**3 894 586.85**	**4 305 702.95**
CHARGES EXCEPTIONNELLES, ANTERIEURES ET DIVERS		**25 726.78**	
- Charges except. sur opérations de Gestion			
- Charges sur exercices antérieurs			
- Valeur comptable des éléments actif cédé			
- Autres Charges exceptionnelles			
- Dot amortissments et provisions exceptionnels		25 726.78	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTION.	H	**25 726.78**	
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE (C+H)	J	**3 920 313.63**	**4 305 702.95**
RESULTAT DE L'EXERCICE			
REPRISE DEFICITS ANTERIEURS			
EXCEDENT APRES REPRISE			
TOTAUX		**3 920 313.63**	**4 305 702.95**

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 08
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

		Net Exercice N	Net Exercice N-1
PARTICIPATION DES FAMILLES		**1 619 899.59**	**2 132 496.15**
- Participation des familles : Enseignement		964 339.33	1 021 672.20
- Participation des familles : Restauration		451 302.12	695 215.47
- Participation des familles : Hébergement		204 258.14	415 608.48
- Participation des familles : Transport			
- Rabais, Remises, Réductions		- 1 155.70	- 1 044.30
REDEVANCES NETTES FAMILLES	D	**1 618 743.89**	**2 131 451.85**
AUTRES PARTICIPATIONS	D'	**1 795 460.83**	**1 826 495.52**
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT		**3 635.00**	**10 280.00**
- Subventions Etat		3 635.00	10 280.00
- Subventions Régions			
- Subventions Départements			
- Subventions Communes			
- Subventions par Etablissements Publics			
- Subventions Entreprises et Organismes			
- Subventions Autres			
- Report de Subventions			
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT			
- Subventions Etat			
- Subventions Régions			
- Subventions Départements			
- Subventions Communes			
- Subventions par Etablissements Publics			
- Subventions Entreprises et Organismes			
- Subventions Autres			
- Report de Subventions			
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	E	**3 635.00**	**10 280.00**
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		**71 927.09**	**96 077.37**
- Produits des serv.exploités dans l'intérêt		8 516.35	13 980.19
- Prestations annexes aux élèves		63 410.74	82 097.18
- Prestations diverses aux tiers			
- Prestations diverses de formation			
CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
AUTRES PRODUITS DE GESTION		**57 623.66**	**54 543.91**
- Collectes et Dons affectés à la Gestion			
- Remboursement des frais			
- Quote part des subv.équip.affectées a		47 657.97	43 231.39
- Autre produits divers de gestion courante		9 965.69	11 312.52
REPRISE AMORTISSEMENTS ET		**59 507.61**	**52 981.32**
- Reprise s/ provisions pour risques		36 397.24	28 913.17
- Reprise s/ provisions pour dépréciations		23 110.37	24 068.15
PRODUITS FINANCIERS		**6 095.88**	**8 189.48**
- Produits financiers		6 095.88	8 189.48
- Reprise Provisions			
TRANSFERT DE CHARGES		**74 822.13**	**37 404.64**

FIGESCO AUDIT
6 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 50000 € - SIRET 417525037
RCS Rouen 417 525 037

		Net Exercice N	Net Exercice N-1		
AUTRES PRODUITS	F	269 976.37	249 196.72		
TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT	G	3 687 816.09	4 217 424.09		
PRODUITS EXCEPTIONNELS,		23 877.17	18 620.30		
- Produits exception. sur opérations de		5 497.14	388.18		
- Produits sur exercices antérieurs					
- Produits des cessions d'éléments d'actif					
- Autres Produits Exceptionnels		18 380.03	18 232.12		
- Reprise sur provisions exceptionnelles					
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	I	23 877.17	18 620.30		
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	K	3 711 693.26	4 236 044.39		
RESULTATS : DEFICIT DE L'EXERCICE		208 620.37	69 658.56	208 620.37	208 620.37
REPRISE EXEDENTS ANTERIEURS					
DEFICIT APRES REPRISE					
TOTAUX		3 920 313.63	4 305 702.95	208 620.37	208 620.37

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers LISIEUX

EXERCICE 2019/2020

NOTE N° 1 : PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE :

- Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

- Conformément au règlement 99-01 du CRC, les subventions concernant des biens dont le renouvellement incombe à l'association sont inscrits dans les fonds associatifs. S'agissant des subventions versées par les collectivités territoriales, le droit de reprise n'est exercé qu'en cas de cessation d'activité ou rupture du contrat avec l'Etat. En retenant l'hypothèse d'une continuité d'exploitation, lesdites subventions sont inscrites en fonds associatifs sans droit de reprise. Seules les subventions provenant de la taxe d'apprentissage, les dons ainsi que les subventions versées par les associations propriétaires qui ne concernent pas des travaux de mise en sécurité, sont maintenus en subventions d'investissement

NOTE N° 2 : CHANGEMENTS DE METHODES INTERVENUS AU COURS DU DERNIER EXERCICE

Néant

NOTE N° 3 : ELEMENTS PARTICULIERS SURVENUS EN COURS D'EXERCICE OU EXPLICATIONS PERMETTANT UNE MEILLEURE COMPREHENSION DES COMPTES :

- ACTIF IMMOBILSE :
  Il a été procédé à la mise au rebut de biens immobilisés totalement amortis pour un montant de 175 K€.
  (Pas d'incidence en terme de résultat)
  Les critères retenus pour sortir les immobilisations sont : obsolescence, remplacement effectué.

- TAXE APPRENTISSAGE
  La subvention de taxe d'apprentissage affectée à l'investissement est amortie par le compte de résultat en fonction de la durée de vie économique des biens soit un montant comptabilisé en produits courants pour : 67 K€.

- SUBVENTIONS
  Les forfaits de fonctionnement versés par la Région au titre de l'année scolaire 2019/20 ont été notifiés le 20 février 2020 et déterminés sur la base des effectifs de rentrée N-1.
  Des subventions d'investissement ont été octroyées par la Région et le Département. Compte tenu des investissements réalisés à la clôture, les subventions s'élèvent à 16 K€.

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 92
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

- AUTRES INFORMATIONS

1. Provisions pour risques et charges : 118 K€

Elles se décomposent de la manière suivante :

✓ IDR personnel OGEC : 118 K€.

Les engagements sont évalués en retenant la notion de dette actuarielle, méthode préconisée par la norme comptable IAS 19.

2. La rémunération brute des 2 cadres de Direction prise en charge par l'OGEC s'élève pour l'exercice à 147 K€.

3. Crise sanitaire :

Suite aux mesures prises dans le cadre de la lutte contre le covid 19, l'Association a dû s'adapter et aménager les conditions de travail à partir du 17 mars 2020. Son activité a été impactée par la crise sanitaire mais les conséquences financières ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation.

NOTE N° 4 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET IMMOBILISATIONS CORPORELLES

- Immobilisations incorporelles :
  Les immobilisations incorporelles comprennent des logiciels qui sont amortis sur 1 an, et non sur 3.
  A compter du 1er Septembre 2019, les logiciels seront amortis sur 3 ans.

- Immobilisations corporelles :
  Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).
  Les amortissements économiquement justifiés, correspondant à la dépréciation desdits biens, sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- TAUX D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 4 ans
Aménagements de terrains	Linéaire	3 à 10 ans
Constructions sur sol propre	Linéaire	20 à 40 ans
AAI des constructions sur sol propre	Linéaire	7 à 15 ans
Constructions sur sol autrui	Linéaire	20 à 33 ans
AAI des constructions sur sol autrui	Linéaire	7 à 15 ans
Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

BHN
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
FIGESCO AUDIT
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N° 5 : ENGAGEMENTS

- Néant

NOTE N° 6 : EMPRUNTS

- L'OGEC, lors du CA du 06/07/2017 a pris la décision de souscrire un emprunt à hauteur de 500K€, lequel se décompose en deux tranches de 250 K€, dont la première a été débloquée le 13/10/2017 et la seconde le 06/12/2018. Au 31/08/2020, le solde restant est de 250 K€.

NOTE N° 7 : EVENEMENTS POST CLOTURE

A la date d'établissement de la présente annexe, un projet de scission de l'OGEC est envisagé avec un apport partiel d'actif au profit l'OGEC Notre Dame de Lisieux des actifs du Collège Notre Dame avec effet rétroactif au 1er septembre 2020.

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°7 : NOTE SUR LES CREANCES FAMILLES

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

N° Compte	Coût des Créances Familles	Ex.2019/20	Ex.2018/19	Ex.2017/18	Ex.2016/17	Ex.2015/16	Ex.2014/15
	RECETTES	3 417 839,72	3 968 227,37	3 965 820,18	4 087 373,00	4 092 431,53	4 293 003,32
65410000	Pertes sur Créances de l'Exercice	4 895,89	10 525,98	1 098,28	1 059,79	5 693,32	12 231,29
68174000	Dotation Provisions Créances	15 977,32	9 927,31	34 261,12	39 639,76	18 290,35	13 227,02
	TOTAL DES CHARGES	20 873,21	20 453,29	35 359,40	40 699,55	23 983,67	25 458,31
77140000	Rentrées sur Créances Amorties	2 107,14	388,18	1 704,17	990,98	1 068,58	1 610,03
78174000	Reprises Provisions Clients Douteux	23 110,37	24 068,15	41 389,33	13 661,60	12 533,98	24 098,71
78774000	Reprises Exceptionnelles / Créances						
	TOTAL DES PRODUITS	25 217,51	24 456,33	43 093,50	14 652,58	13 602,56	25 708,74
	COUT DES CREANCES DOUTEUSES	- 4 344,30	- 4 003,04	- 7 734,10	26 046,97	10 381,11	- 250,43
	POURCENTAGE	- 0,13	- 0,10	- 0,20	0,64	0,25	- 0,01

Les créances "familles" dues au 31 Août sont dépréciées à 100 %, après déduction des règlements postérieurs à la clôture.
Les créances considérées comme irrécouvrables ont été comptabilisées en perte.

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°8 : NOTE SUR LES EMPRUNTS

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES EMPRUNTS

31/08/2020

Date d'octroi	Ancien Taux	Taux %	R/F	Date de fin	P	Annuités payées 2019/2020	Libellé	Objet	Capital				Capital à rembourser		
									Capital initial emprunté	Capital restant à rembourser au 01/09/19	Capital remboursé en cours d'exercice	Capital restant à rembourser au 31/08/2020	-1an	1 à 5 ans	+ 5 ans
NOTRE DAME															
24/08/2006	5,14			sept-21	A	26 003,00	ASSOCIATION SAINT AUGUSTIN (FONDATION PFALC)	Mise en Sécurité	260 000,00	47 579,29	23 089,87	24 489,42	24 489,42	-	-
TOTAL ND						26 003,00			260 000,00	47 579,29	23 089,87	24 489,42	24 489,42	-	-
OGEC															
01/11/2017	0,3	0,3	F	oct-22	M	41 935,20	SG Lisieux	Investissement dont ADAP	250 000,00	188 768,30	49 974,62	138 793,68	59 124,74	58 668,94	-
01/12/2018	0,3	0,3	F	nov-22	m	62 883,60	SG Lisieux	Investissement dont ADAP	250 000,00	203 353,18	62 358,23	140 993,95	62 546,56	78 447,39	-
TOTAL OGEC						104 818,80			500 000,00	392 121,48	112 333,85	279 787,63	121 671,30	137 116,33	-
TOTAL GENERAL						130 858,80	-	-	760 000,00	439 700,77	135 414,72	274 285,05	137 159,72	137 116,33	-

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 96
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 41752503?
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N° 9 : TABLEAU D'EVOLUTION DES EFFECTIFS

pour le collège et les lycées, les effectifs retenus sont les effectifs de rentrée.

Catégories / Années	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	Variation
Collège	678	662	631	601	595	600	594	592	575	-17
Ventilation par classes	678	662	631	601	595	600	594	592	575	-17
Sans détail	678	662	631	601	595	600	594	592	575	-17
Lycée Général	448	475	454	418	414	366	364	298	266	-32
Ventilation par classes	448	475	454	418	414	366	364	298	266	-32
Sans détail	448	475	454	418	414	366	364	298	266	-32
Lycée Professionnel	221	229	214	232	243	240	231	239	225	-14
Ventilation par classes	221	229	214	232	243	240	231	239	225	-14
Sans détail	221	229	214	232	243	240	231	239	225	-14
Lycée Technologique	204	220	198	208	189	189	214	194	196	2
Ventilation par classes	204	220	198	208	189	189	214	194	196	2
BTS	39	39	39	39	39	47	46	46	52	6
AUTRES	165	181	159	169	150	142	168	148	144	-4
TOTAL EFFECTIF	1551	1586	1497	1459	1441	1395	1403	1323	1262	-61

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 60000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N° 10 : COMPTE DE RESULTAT / GESTION GLOBALE

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Variations	
			DELTA	%
COUTS DE PERSONNEL	1 601 722	1 735 026	-133 305	-8,32
CONSOMMATIONS	965 022	1 163 688	-198 665	-20,59
SERVICES EXTERIEURS	651 378	679 193	-27 815	-4,27
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	234 945	232 421	2 525	1,07
AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES	42 021	41 608	413	0,98
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	37 363	50 497	-13 134	-35,15
CHARGES FINANCIERES	2 446	3 992	-1 547	-63,24
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	359 690	399 278	-39 588	-11,01
AUTRES GESTIONS				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 894 587	4 305 703	-411 116	-10,56

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Variations	
			DELTA	%
RESSOURCES PRIVEES	1 618 744	2 131 452	-512 708	-31,67
RESSOURCES PUBLIQUES	1 799 096	1 836 776	-37 680	-2,09
PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES	71 927	96 077	-24 150	-33,58
CESSION OU VENTE DE PRODUITS				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	57 624	54 544	3 080	5,34
PRODUITS FINANCIERS	6 096	8 189	-2 094	-34,34
REPRISE AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	59 508	52 981	6 526	10,97
TRANSFERT DE CHARGES	74 822	37 405	37 417	50,01
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 687 816	4 217 424	-529 608	-14,36

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	-206 771	-88 279	-118 492	57,31

CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 727	0	25 727	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 877	18 620	5 257	22,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 850	18 620	-20 470	1 106,71

TOTAL DES CHARGES	3 920 314	4 305 703	-385 389	-9,83
TOTAL DES PRODUITS	3 711 693	4 236 044	-524 351	-14,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	-208 620	-69 659	-138 962	66,61

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°11 : TABLEAU DE VARIATION DE LA MASSE SALARIALE

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
Lisieux

SALAIRES	Ex. 2019/20	Ex. 2018/19	Ex. 2017/18	Ex. 2016/17	Ex. 2015/16
Coût du personnel					
Appointements bruts du personnel	1 080 118	1 196 993	1 147 918	1 193 571	1 154 978
Rémunérations diverses	35 897			2 800	
Charges sociales et assimilées	352 324	405 855	423 666	438 920	422 493
Charges fiscales et assimilées	94 003	93 713	87 990	104 024	101 575
Autres charges de personnel					
Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	39 379	38 481	32 315	33 110	29 733
Personnel intérimaire et extérieur					
Remboursement de charges de personnel					
Sous-Total (1)	1 601 722	1 735 042	1 691 888	1 772 425	1 708 780
Reprise provisions pour charges				3 000	
Transferts de charges	74 539	37 405	52 194	87 064	26 433
Autres produits divers (CES, CIE, emploi jeune...)					
Sous-Total (2)	74 539	37 405	52 194	90 064	26 433
TOTAL	1 527 182	1 697 638	1 639 695	1 682 361	1 682 347

BFN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal [illegible]
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 9[illegible]
secretariat@bfn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 41752[illegible]
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°12 : TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Valeur Brute en début d'exercice	Réévaluation	Acquisitions et Apports	Cessions et Mise hors service	Virement de poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles	55 839,72		4 056,00	17 730,02		42 165,70
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**55 839,72**	-	**4 056,00**	**17 730,02**	-	**42 165,70**
	-					-
Terrains	-					-
Aménagement de terrains	29 780,40					29 780,40
	-					-
Constructions	-					-
Sur sol propre et leurs AAI	3 573 021,24			72 832,59		3 500 188,65
Sur sol d'autrui et leur AAI	2 801 498,03			84 025,60		2 717 472,43
	-					-
Autres immobilisations corporelles	-					-
Installations techniques, matériels et outillage	1 185 845,72		15 375,39			1 201 221,11
Matériel de transport	15 848,00					15 848,00
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	544 042,68		152 158,88			696 201,56
	-					-
Immobilisations corporelles en-cours	-		65 135,68			65 135,68
Immobilisations grevées de droit	-					-
Autres immobilisations	2 179 720,26		115 393,71			2 295 113,97
	-					-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 329 756,33**	-	**348 063,66**	**156 858,19**	-	**10 520 961,80**
						-
Participations						-
Créances rattachées à des participations						-
Titres immobilisés						-
Prêts (Aide Construction)	74 747,71		5 372,02	1 846,98		78 272,75
Dépôts et cautionnements	-					-
Autres créances immobilisées						-
						-
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**74 747,71**	-	**5 372,02**	**1 846,98**	-	**78 272,75**
TOTAL GENERAL	**10 460 343,76**	-	**357 491,68**	**176 435,19**	-	**10 641 400,25**

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°13 : TABLEAU DE MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS SUR L'ACTIF IMMOBILISE

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers Lisieux

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Montant en début d'exercice	Réévaluation	Dotation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virement poste à poste	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles	55 168,09		1 520,34	17 730,02		38 958,41
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 168,09	-	1 520,34	17 730,02	-	38 958,41
Terrains						
Aménagement de terrains	27 800,55		1 979,85			29 780,40
	-					-
Constructions	-					-
Sur sol propre et leurs AAI	3 365 623,39		46 650,98	72 832,59		3 339 441,78
Sur sol d'autrui et leurs AAI	2 201 646,33		44 273,55	84 025,60		2 161 894,28
	-					-
Autres immobilisations corporelles	-					-
Installations, mobilier, matériel d'activité	1 078 175,74		28 027,69			1 106 203,43
Matériel de transport	15 848,00					15 848,00
Mobilier, matériel bureau et informatique	353 469,58		82 929,56			436 399,14
	-					-
Immobilisations corporelles en cours	-					-
Immobilisations grevées de droit	-					-
Autres immobilisations	1 310 338,57		130 961,34			1 441 299,91
	-					-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 352 902,16	-	334 822,97	156 858,19	-	8 530 866,94
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Prêts						
Dépôts et cautionnements						
Autres créances immobilisées						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	8 408 070,25	-	336 343,31	174 588,21	-	8 569 825,35

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°14 : TABLEAU DE MOUVEMENT DES PROVISIONS

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
Lisieux

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

		Montant en début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)	Provisions pour risques d'emploi	-			-
	Autres provisions pour risques et charges	-			-
	Provisions indemnité de départ à la retraite enseignants	-			-
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite	146 822,34	7 369,25	36 397,24	117 794,35
	Provisions pour travaux propriétaire	-			-
	Provisions pour travaux locataire	-			-
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	-			-
	TOTAL	146 822,34	7 369,25	36 397,24	117 794,35
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : Incorporelles				
	Sur immobilisations : Corporelles				
	Sur immobilisations : Financières				
	Sur stocks				
	Sur comptes familles et usagers	30 932,86	15 977,32	23 110,37	23 799,81
	Autres provisions pour dépréciation				
	Provisions sur placements				
	TOTAL	30 932,86	15 977,32	23 110,37	23 799,81
	TOTAL GENERAL	177 755,20	23 346,57	59 507,61	141 594,16
	DONT d'exploitation		15 977,32	23 110,37	
	DONT financières				
	DONT exceptionnelles				

(1) Explications complémentaires :

- Provisions pour risques et charges :

La provision pour indemnité de départ à la retraite du personnel de l'association fait référence à la convention collective. Il n'est pas appliqué un pourcentage de probabilité.

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 600000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°15 : TABLEAU DE MOUVEMENTS DES RESERVES

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Affectation du résultat en report à nouveau

Conformément à la décision de l'Assemblée Générale en date du 15/12/2015 relative à l'approbation des comptes, le résultat de l'exercice clos le 31/08/2014 a été affecté de la manière suivante :

	Valeur en début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Virement poste à poste	Montant en fin d'exercice
RESERVES					
Réserve statuaire					
Réserve pour investissement					
Réserve de trésorerie					
Autres réserves :					
Réserve pour création d'activité					
Réserve pour chute d'activité					
Réserve diverses					
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU					
Report à nouveau	- 162 798,54		- 69 658,56		- 232 457,10
Résultat de l'exercice	- 69 658,56	- 208 620,37	69 658,56		- 208 620,37
TOTAL	- 232 457,10	- 208 620,37	-	-	- 441 077,47

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°16 : TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Montant en fin d'exercice
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE					
Valeur du patrimoine intégré					-
Fonds statuaires	2 186 928,04				2 186 928,04
Subventions d'investissement non renouvelables	-				-
Fonds de trésorerie apportés	786 894,88	46 581,00			833 475,88
Libéralités ayant le caractère d'apport	-				-
TOTAL	2 973 822,92	46 581,00	-	-	3 020 403,92
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE					
Valeur biens affectés	-				-
Valeur biens non affectés	-				-
Libéralités	-				-
Subventions d'investissement sous condition	-				-
TOTAL	-	-	-	-	-
ECART DE REEVALUATION					
Ecart de réévaluation					
TOTAL					
RESERVES					
Réserve statuaires	-				-
Réserve pour investissement	-				-
Réserve de trésorerie	-				-
Autres réserves	-				-
TOTAL	-	-	-	-	-
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU					
Report à nouveau	- 162 798,54		- 69 658,56		- 232 457,10
Résultat de l'exercice	- 69 658,56	- 208 620,37	69 658,56		- 208 620,37
TOTAL	- 232 457,10	- 208 620,37	-	-	- 441 077,47
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AMORTISSABLES					
Taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	635 692,32	67 464,28			703 156,60
Autres subventions	367 087,13				367 087,13
Amortissement taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	- 507 014,26	- 47 657,97	-		- 554 672,23
Amortissement autre subventions	- 257 509,52	- 18 380,03			- 275 889,55
TOTAL	238 255,67	1 426,28	-	-	239 681,95
TOTAL GENERAL	2 979 621,49	- 160 613,09	-	-	2 819 008,40

FIGESCO AUDIT
6 avenue Maréchal Leclerc
76192 Yvetot
Tel. 02 35 95 [illegible]
secretariat@[illegible]
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N°17 : ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

Exercice 01/09/2019 au 31/08/2020

	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés			
Prêt ACTION LOGEMENT (GIC)	78 272,75	1 627,46	76 645,29
Dépôts et cautionnement versés			
Autres créances immobilisées			-
Immobilisations Financières	78 272,75	1 627,46	76 645,29
Compte de liaison entre établissements			
Stocks			
Fournisseurs : avances, acomptes versés	6 113,85	6 113,85	
Familles ou élèves	25 704,89	1 905,08	23 799,81
Personnel et charges sociales	5 950,00	5 950,00	-
Etat et autres collectivités publiques			-
Confédérations, fédérations, associations et apparentés			-
Comptes transitoires ou attente	1 025,50	1 025,50	-
Débiteurs divers	130 303,16	104 576,38	25 726,78
Charges constatées d'avance			-
Actif Circulant et Assimilé	169 097,40	119 570,81	49 526,59
TOTAL	247 370,15	121 198,27	126 171,88

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Exercice 01/09/2019 au 31/08/2020

	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Compte de liaison entre établissements			
Capital emprunté	274 286,05	137 169,72	137 116,33
Intérêts	1 501,58	1 501,58	
Concours bancaires courant et comptes créditeurs de banque			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	275 787,63	138 671,30	137 116,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Fournisseurs et comptes rattachés	110 125,55	110 125,55	
Fournisseurs d'Immobilisations			
Familles ou élèves : avances reçues			
Dettes relatives au personnel	91 566,78	91 566,78	
Etat et autres collectivités publiques	43 611,81	43 611,81	
Confédérations, fédérations, associations et apparentés			
Autres dettes	966,30	966,30	
Produits constatés d'avance	24 674,84	24 674,84	
Dettes et assimilées	270 945,28	270 945,28	-
TOTAL	546 732,91	409 616,58	137 116,33

BHN
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 08
secretariat@bhn-expertise.com
FINESCO AUDIT
SARL Finesco au capital de 300000 € - SIRET 417525037

NOTE N°18: DETAILS DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (Comptes 67...)

LIBELLES	MONTANT	
DOT AUX PROV EXCEPTIONNELLES	25 726,78	
		25 726,78
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 726,78

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (77...)

LIBELLES	MONTANT	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	2 107,14	
QUOTE-PART SUBVENTION EQUIPEMENT	18 380,03	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 390,00	
		23 877,17
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		23 877,17

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N° 19

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

DETAIL DES CHARGES DIVERSES DE GESTION (Compte 658)

LIBELLES	MONTANT	
ARRONDIS	15,90	
		15,90
TOTAL CHARGES DIVERSES DE GESTION		15,90

DETAIL DES PRODUITS DIVERS DE GESTION (Compte 758)

LIBELLES	MONTANT	
SCOLAREST BOURSE SOCIALE	2 602,72	
REFACTURATIONS DIVERSES (HEBERGEMENT, GYMNASE...)	1 491,00	
CHEQUES ANNULES	190,48	
GESTE COVID ASSURANCES	2 041,71	
AUTRES PRODUITS	358,99	
DIVERS	1 540,77	
		8 225,67
		-
TOTAL PRODUITS DIVERS DE GESTION		8 225,67

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

NOTE N° 20

OGEC Notre Dame, Frémont, Les Rosiers
LISIEUX

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

LIBELLES	MONTANT	
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	808,46	
REMBOURSEMENT FORMATION	283,00	
REFACTURATION SALAIRES	58 910,95	
PRISE EN CHARGE CHOMAGE PARTIEL	14 819,72	
		74 822,13
TOTAL TRANSFERTS DE CHARGES		74 822,13

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Leclerc
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

Normandie - Paris - Île de France
BHN
Des experts à votre écoute

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
inscrite au tableau de l'Ordre de Rouen et à la compagnie régionale
des commissaires aux comptes de Rouen

Experts comptables & Commissaires aux comptes associés :
Thomas CHANCEL, Eric PRINS

Comptabilité | Fiscalité | Audit | Paies | Conseils | Gestion de patrimoine | Droit des sociétés

OGEC

NOTRE DAME – FREMONT – LES ROSIERS

Siège social : 12 Rue Paul Banaston

14 100 LISIEUX

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 31 aout 2020

Optaes

8 avenue du Maréchal Foch • BP48 • 76192 Yvetot Cedex
Tél. : 02 35 95 16 98 • Fax : 02 35 96 19 88 • secretariat@bhn-expertise.com • www.bhn-expertise.com
Bureaux secondaires : 2 rue Paul Vaillant Couturier • 76120 le Grand Quevilly • Tél. : 02 35 72 83 04 • Fax : 02 35 72 38 50
16 rue Pierre Gilles de Gennes • 76130 Mont-Saint-Aignan • Tél. : 02 35 98 21 12

SARL FIGESCO au capital de 500 000 € - R.C.S. Rouen 417 525 037 - NAF 6920Z - FR 58 417 525 037 00038

OGEC

NOTRE DAME – FREMONT – LES ROSIERS

Siège social : 12 Rue Paul Banaston

14 100 LISIEUX

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 31 aout 2020

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à YVETOT, le 09 Décembre 2020

FIGESCO AUDIT
Représenté par thomas CHANCEL
Commissaire aux Comptes

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037