

Exercice clos le 31 août

2020

Comptes annuels

ASSOC OGECE POITIERS NORD



ASSOC OGEN POITIERS NORD

62 RUE DU PORTEAU

86000 POITIERS

Exercice clos le 31 août

2020

Comptes annuels

Groupe Y Roumilhac

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 10 000 €

Téléport 1 - @7bis - 7 avenue de Galilée - 86360 CHASSENEUIL DU POITOU

RCS Poitiers 513 527 747 - APE 6920Z - TVA FR 56 513 527 747

FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - NIORT - PARIS - TOURS

 **SOMMAIRE**

États de synthèse des comptes	4
Rapport	5
Bilan synthétique	6
Compte de résultat synthétique	8
Annexe des comptes annuels	10
Détail des comptes	24
Bilan détaillé	25
Compte de résultat détaillé	29



Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

États de synthèse des comptes


RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC OGEC POITIERS NORD
Pour l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	9 611 630 €
Résultat net comptable	-61 541 €
Total du bilan	18 936 456 €

Sandrine MADIGNIER Associée,
Expert-Comptable.



Fait à Futuroscope,
Le 14/01/2021.

Jean-Marc MENDES Associé,
Expert-comptable.




BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	86 366	69 629	16 738	18 134
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	135 429	67 446	67 983	71 871
Constructions	34 115 655	19 771 988	14 343 667	14 871 431
Installations techniques, matériels et outillage	7 561 737	7 062 868	498 868	515 513
Autres immobilisations corporelles	3 169 346	2 387 367	781 979	391 090
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations grévées de droit (Commodat)				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des part.	24 004		24 004	24 004
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	196 886		196 886	195 222
Autres immobilisations financières	10 567		10 567	10 567
TOTAL (I)	45 299 990	29 359 298	15 940 692	16 097 830
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Familles ou élèves	656 582	36 534	620 048	370 331
Personnel et charges sociales à récupérer	17 086		17 086	4 081
Etat et autres collectivités publiques	31 409		31 409	107 043
Débiteurs divers	169 085		169 085	191 299
Valeurs mobilières de placement	43		43	43
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 057 906		2 057 906	1 681 329
Charges constatées d'avance	100 188		100 188	78 771
TOTAL (III)	3 032 298	36 534	2 995 764	2 432 898
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	48 332 288	29 395 833	18 936 456	18 530 727


BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Valeurs du patrimoine intégré	374 469	374 469
Fonds statutaires		
Apports sans droit de reprises	4 027 107	4 027 107
Libéralités ayant le caractère d'apport	245 176	245 176
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	452 525	452 525
Fonds propres avec droit de reprise		
Valeurs des biens affectés		
Valeurs des biens non affectés		
Libéralités		
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres réserves	1 046 436	1 046 436
Report à nouveau	-12 157 606	-12 284 269
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 541	126 663
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	4 249 359	4 676 927
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	-1 824 075	-1 334 966
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge	272 333	238 497
TOTAL (III)	272 333	238 497
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 040 044	16 450 433
Emprunts et dettes financières diverses	664 131	665 553
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	386 406	354 986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 146 334	1 156 348
Dettes fiscales et sociales	428 264	397 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	482 050	
Autres dettes	95 279	71 988
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	245 690	529 927
TOTAL (V)	20 488 197	19 627 196
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 936 456	18 530 727

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Participation des familles	4 007 455	4 090 228
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	2 705 684	3 616 054
Ventes de produits et marchandises, travaux, études	8 652	8 364
Produits des activités annexes	928 093	1 290 429
Subventions d'exploitation	1 092 404	407 392
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	216 648	245 194
Autres produits de gestion courante	652 694	660 548
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 611 630	10 318 211
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	100 966	3 877
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 077 116	2 897 609
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres charges externes	1 287 734	1 097 448
Impôts, taxes et versements assimilés	411 997	416 336
Salaires et traitements	2 624 198	2 625 052
Charges sociales	1 013 546	1 064 183
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 328 756	1 254 827
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	36 534	64 701
Dotations aux provisions	33 836	23 621
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges de gestion courante	4 647	2 970
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 919 331	9 450 623
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	692 298	867 588
Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)	414	371
Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 225	2 548
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 225	2 548
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	739 097	768 472
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	739 097	768 472
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-736 872	-765 923
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	15 484	54 884
Sur opérations en capital	200	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	15 684	54 884


COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	33 064	30 257
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	33 064	30 257
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-17 381	24 627
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-61 541	126 663
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
TOTAL DES PRODUITS	9 629 952	10 376 014
TOTAL DES CHARGES	9 691 493	10 249 351
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-61 541	126 663
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe des comptes annuels



OGEC POITIERS NORD

Annexe aux comptes annuels 2019/2020

I – INFORMATIONS GENERALES

1- Identification de l'OGEC

L'OGEC Poitiers Nord est situé 62 Rue du Porteau à 86000 Poitiers.
Il a été créé le 1^{er} septembre 2005.

2- Faits marquants de l'exercice

La première vague de la pandémie (COVID 19) a eu pour conséquence la fermeture des établissements scolaires. Cela a pour impact une baisse de produits de 678K€ et une baisse des charges de 543K€.

TABLEAU DES VARIATIONS LIÉES AU COVID 19	
Libellés	Variations
Restauration et Hébergement	- 394K€
Fluides	- 54K€
Equipements	- 17K€
Entretien	- 10K€
Honoraires de Formations	- 47K€
Frais contentieux & Annonces et Insertions	- 16K€
Transports, Déplacements & Missions	- 21K€
Affranchissements	- 8K€
Equipements COVID	+ 24K€
Total Variations Charges	- 543K€
Hébergement	- 33K€
Restauration	- 7K€
Prestations Centre Formation	- 13K€
Prestations Formations	- 95K€
Avoirs COVID Scolarité, Hébergement & Restauration	- 529K€
Total Variations Produits	- 678K€

3- Evènements postérieurs à la clôture

Depuis le 31 août 2020, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1- Durée et dates de l'exercice comptable

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

2- Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2020 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

3- Changements comptables

Néant

III – NOTES SUR LE BILAN

1- Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	76 859	9 508			86 366	
	TOTAL I	76 859	9 508	0		86 366	
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	135 429				135 429	
	Constructions	Sur sol propre	140 000				140 000
		Sur sol d'autrui	20 790 871				20 790 871
		Installations	12 806 498	378 286			13 184 784
		Aménagement des constructions					0
	Installations techniques, matériel et outillage	8 710 078	186 320	1 334 661		7 561 737	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	506 518				506 518
		Matériel de transport	202 325	10 984			213 309
		Matériel de bureau et informatique	483 133	349 578			832 712
		Mobilier	1 381 529	235 278			1 616 807
	Immobilisations corporelles en cours					0	
	Avances et acomptes sur immobilisations					0	
	TOTAL II	45 156 381	1 160 446	1 334 661	0	44 982 167	
PRÊT A USAGE	Immobilisations grevées de droit	0	0	0	0	0	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations	24 004				24 004	
	Autres titres immobilisés					0	
	Prêts et autres immobilisations financières	205 789	11 209	9 545		207 453	
	TOTAL IV	229 792	11 209	9 545	0	231 456	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		45 463 032	1 181 163	1 344 205	0	45 299 990	

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

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

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Immobilisations ou composant	mode	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans	33.33 % à 100 %
Construction	Linéaire	5 à 50 ans	2 % à 20 %
Agencement des constructions	Linéaire	5 à 20 ans	5 % à 20 %
Agencement des terrains	Linéaire	7 à 10 ans	10 % à 14.29 %
Agencements pédagogiques	Linéaire	5 à 10 ans	10 % à 20 %
Matériel scolaire	Linéaire	3 à 5 ans	20 % à 33.33 %
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 12 ans	8.33 % à 33.33 %
Matériel de transports	Linéaire	3 à 5 ans	20 % à 33.33 %
Matériel – Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans	10 % à 33.33 %

Pour la construction liée au complexe ISAAC :

Le montant des travaux immobilisés concernant ISAAC s'élève à 21 983 516 euros. Il a été pratiqué les durées d'amortissement suivantes :

- Constructions, Gros œuvre : 50 ans
- Aménagements, Constructions : 15 à 20 ans
- Equipements cuisine : 12 ans
- Aménagements intérieurs : 10 à 15 ans
- Mobiliers internat et cuisine : 10 ans

Le montant des amortissements liés à la construction du « projet » ISAAC s'élève à 894 746 euros sur l'exercice 2019/2020.

Dont total des amortissements sur l'exercice concernant la construction du projet ISAAC

- Construction sur sol d'autrui : 146 993 €
- Agencements : 661 342 €
- Matériel : 20 147 €
- Mobilier : 66 264 €

TOTAL : 894 746 €

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	58 725	10 904			69 629	
	TOTAL I	58 725	10 904	0	0	69 629	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains	63 558	3 888			67 446	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui	10 816 017	148 796			10 964 813
		Installations générales, agencements	8 049 921	757 254			8 807 175
		Aménagement des constructions					0
	Installations techniques, matériel et outillage	8 194 565	202 964	1 334 661		7 062 868	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	487 746	3 242			490 989
		Matériel de transport	202 325	1 201			203 526
		Matériel de bureau et informatique	371 786	103 136			474 922
		Mobilier	1 120 559	97 372			1 217 931
	TOTAL II	29 306 478	1 317 852	1 334 661	0	29 289 670	
	TOTAL GENERAL (I + II)	29 365 203	1 328 756	1 334 661	0	29 359 299	

2- Dépréciation d'éléments d'actif

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

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations : <ul style="list-style-type: none">• Incorporelles• Corporelles• Financières				
	Stocks et en-cours				
	Comptes usagers (familles, élèves)	64 701	36 534	64 701	36 534
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	64 701	36 534	64 701	36 534
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		36 534	64 701	

3- Echéance des créances et des dettes

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (CILV)	196 886	0	196 886
Autres créances	10 567	0	10 567
Sous-total créances de l'actif immobilisé	207 453	0	207 453
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	620 048	575 238	44 810
Créances sociales et fiscales			
Autres créances	217 580	217 580	
Sous-total créances de l'actif circulant	837 628	792 818	44 810
TOTAL CREANCES	1 045 081	792 818	252 262

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE		
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 040 044	1 875 244	1 546 443	13 618 357
Emprunts et dettes financières divers	664 131	24 131	640 000	
Sous-total dettes financières	17 704 175	1 899 375	2 186 443	13 618 357
Dettes fournisseurs	1 628 383	1 628 383		
Dettes fiscales et sociales	428 264	428 264		
Avances famille	386 406	386 406		
Autres dettes	95 279	95 279		
Sous-total autres dettes	2 538 332	2 538 332		
TOTAL DETTES	20 242 507	4 437 707	2 186 443	13 618 357

4- Fonds associatifs

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS (TABLEAU V)

FONDS ASSOCIATIFS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
FONDS PROPRES	Valeur du patrimoine intégré	374 469			374 469
	Fonds associatifs	4 027 107			4 027 107
	Apports sans droit de reprise				
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	245 176			245 176
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	452 525			452 525
	ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE (1)	5 099 277	0	0	5 099 277
	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissements				
	Réserves de trésorerie				
	Réserves indisponibles	1 046 436			1 046 436
Total RESERVES (2)	1 046 436	0	0	1 046 436	
Report à nouveau (3)	-12 284 269	126 663		-12 157 606	
Résultat (4)	126 663	-61 541	126 663	-61 541	
TOTAL FONDS PROPRES (I) = 1+2+3+4	-6 011 893	65 122	126 663	-6 073 434	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	Apports avec droit de reprise				
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables				0
	ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (5)	0	0	0	0
	Subventions d'équipement				
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement	4 676 927	254 650	682 218	4 249 359
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
	Autres subventions d'investissement				
Total SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES (6)	4 676 927	254 650	682 218	4 249 359	
Droits des propriétaires - PRÊT A USAGE (7)					
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	4 676 927	254 650	682 218	4 249 359	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	-1 334 966	319 772	808 881	-1 824 075	

En application du règlement CRC 99-01, les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont comptabilisées au passif du bilan dans la rubrique « fonds associatifs sans droit de reprise » qui font partie des fonds propres ou « fonds associatifs avec droit de reprise » qui font partie des autres fonds associatifs, en fonction des termes de la convention signée avec la collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes « fonds associatifs sans droit de reprise ».

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association sont inscrites au passif du bilan dans la rubrique correspondante et reprises en résultat au même rythme que l'amortissement du bien financé.

5- Provisions

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VI)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
PROVISIONS	Risques				
	Pensions et obligations similaires				
	Gros entretien				
	Autres provisions pour charges	238 497	33 836		272 333
	TOTAL	238 497	33 836	0	272 333
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		33 836		

Engagements de retraite :

Hypothèse retenue :

Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans

Taux d'actualisation : 0.8%

Taux de charges : 50%

Méthode rétrospective prorata temporis

Il a été retenu un taux actuariel de 0.80% compte tenu de la volatilité de ce taux sur 2020.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence à l'âge de la retraite, s'élève à 272 333 euros, charges sociales comprises. Ce montant est intégralement comptabilisé en provision pour risques et charges.

6-Fonds dédiés

En application du règlement CRC 99-01, est enregistrée au passif du bilan en « fonds dédiés » la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore pu être utilisée.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES (TABLEAU VII)

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

IV – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1- Effectif employé pendant l'exercice

Les effectifs moyens au 31/08/2020 sont les suivants :

- 47.40 ETP non-cadre
- 6.78 ETP Agent de maîtrise
- 31.44 ETP Cadre

2- Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Nous n'indiquerons pas les rémunérations des trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés car l'OGEC ne comporte qu'un dirigeant, ce qui reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

3- Honoraires du commissaire aux comptes

Les établissements scolaires qui dépassent deux des trois seuils ci-dessous ont l'obligation de présenter dans leurs annexes légales le montant détaillé des honoraires du commissaire aux comptes :

- Effectif salarié permanent > 50
- Chiffre d'activité > 8 M€
- Total bilan > 4M€

Le montant des honoraires enregistrés au titre du contrôle légal des comptes est de 15 251 euros.

Le montant des honoraires enregistrés au titre des conseils et prestations de services est de 0 euro.

4- Rattachement des charges et produits à l'exercice

Les charges constatées d'avance d'un montant de 100 188 euros correspondent à des charges sur exercice suivant.

Les produits constatés d'avance d'un montant de 245 690 euros correspondent principalement à :

- Des subventions perçues d'avance pour 122 890 euros
- De la taxe d'apprentissage non encore affectée pour 96 157 euros correspondant à 4/12^{ème} de la taxe d'apprentissage 2020.

Taxe d'apprentissage :

La collecte de taxe d'apprentissage pour 2020 a été de 288 462 euros.

Sur cet exercice, la taxe d'apprentissage a été affectée pour le fonctionnement à hauteur de 565 834 euros.

La règle de comptabilisation de la taxe n'a pas été modifiée. Les reports figurant dans les comptes correspondent au 4/12^{ème} de la taxe d'apprentissage de l'année ainsi qu'au report de l'année 2020.

Sur 2020, il y a eu un changement au niveau de la taxe d'apprentissage. Les entreprises ne peuvent plus flécher que 13% de leur taxe d'apprentissage aux entreprises qui peuvent la recevoir.

Parallèlement, depuis le 01/01/2020, ce n'est plus la région qui finance les apprentis mais les OPCO.

Ce changement a eu une incidence de - 45K€ de produits liés à l'apprentissage sur cet exercice.

5- Charges et produits exceptionnels

- Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles pour 33 064 euros sont essentiellement constituées des créances devenues irrécouvrables pour 33 044 euros

- Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels pour 15 683 euros sont essentiellement constitués par des avoirs de Figesbathie pour 14 687 euros.

V – AUTRES INFORMATIONS

1- Engagements financiers donnés et reçus

Les emprunts sont garantis à 100 % par le Conseil Régional Nouvelle Aquitaine pour l'emprunt de restructuration contracté auprès de la Société Générale.

2- Engagements pris en matière de crédit-bail

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

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	cumulées	
Parc informatique	19 571,28 €	57 245,99 €	19 571,28 €	22 833,16 €		42 404,44 €	1,00 €
Véhicule Ford	3 091,32 €	11 599,01 €	2 576,10 €	0,00 €		2 576,10 €	1 393,70 €
Véhicule Ford	3 091,32 €	11 599,01 €	2 576,10 €	0,00 €		2 576,10 €	1 393,70 €
Centrale Incendie	2 063,60 €	4 016,40 €	2 008,20 €	4 016,40 €		6 024,60 €	0,00 €
Parc informatique Dell	16 665,28 €	41 436,66 €	16 665,28 €	26 386,69 €		43 051,97 €	1,00 €
Parc informatique Dell	17 623,68 €	29 372,80 €	17 623,68 €	36 716,00 €		54 339,68 €	1,00 €
TOTAL	62 106,48 €	155 269,87 €	61 020,64 €	89 952,25 €	0,00 €	150 972,89 €	2 790,40 €

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Parc informatique	88 520,00 €	17 704,00 €	53 112,00 €	35 408,00 €
Véhicule Ford	13 937,00 €	3 484,25 €	10 220,47 €	3 716,53 €
Véhicule Ford	13 937,00 €	3 484,25 €	10 220,47 €	3 716,53 €
Centrale Incendie	10 041,00 €	2 008,20 €	4 016,40 €	6 024,60 €
Parc informatique Dell	84 489,00 €	16 897,80 €	41 902,47 €	42 586,53 €
Parc informatique Dell	82 244,00 €	16 448,80 €	32 897,60 €	49 346,40 €
TOTAL	293 168,00 €	60 027,30 €	152 369,41 €	140 798,59 €

annexes spécifiques du centre de formation - 2019-2020

tableau 1 - ressources de l'organisme

origine des fonds	montant N		montant N-1	
	en €	en %	en €	en %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés ou des particuliers				
entreprises (dont CES)	4 530	1,13%	2 575	0,50%
état, coll. locales, établissements publics		0,00%		0,00%
entreprises via OPCA, OPACIF, FAF	377 971	94,15%	449 788	88,21%
particuliers		0,00%		0,00%
sous-total 1	382 501	95,27%	452 363	88,71%
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
instances européennes		0,00%		0,00%
état	6980	1,74%	2940	0,58%
région		0,00%		0,00%
autres collectivités locales		0,00%		0,00%
sous-total 2	6980	1,74%	2940	0,58%
3. Autres				
autres organismes de formation	2 920	0,73%	32 120	6,30%
autres ressources	9 073	2,26%	22 502	4,41%
sous total 3	11 993	2,99%	54 622	10,71%
total des ressources	401 474	100,00%	509 925	100,00%

tableau 2 - décomposition des actions de formation par finalité

finalité des actions	volumes financiers			
	N		N-1	
	€	%	€	%
diplômantes	377 971	94,15%	449 788	88,21%
perfectionnements prof. et qualifiants	14 430	3,59%	37 635	7,38%
insertion sociale		0,00%	0	0,00%
divers	9 073	2,26%	22 502	4,41%
total	401 474	100,00%	509 925	100,00%

tableau 3 - conventions de ressources publiques affectées

convention	montant initial	suivi d'exécution		
		solde début d'exercice	utilisation en cours d'ex.	solde en fin d'ex.
	0	0	0	0



Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Détail des comptes

BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	86 366	69 629	16 738	18 134
<i>Logiciel</i>	86 366		86 366	76 859
<i>Amortis.logiciel</i>		69 629	-69 629	-58 725
Immobilisations Corporelles				
Terrains	135 429	67 446	67 983	71 871
<i>Terrains</i>	50 000		50 000	50 000
<i>Agenc t amenag terrains porteau</i>	85 429		85 429	85 429
<i>Amortis,agenc,amenag,terrains</i>		67 446	-67 446	-63 558
Constructions	34 115 655	19 771 988	14 343 667	14 871 431
<i>Immeubles</i>	140 000		140 000	140 000
<i>Bat. construi / sol autrui</i>	9 624 648		9 624 648	9 624 648
<i>Construction sol autrui isaac</i>	11 166 223		11 166 223	11 166 223
<i>Ins gen agenc amenag construc</i>	1 825 847		1 825 847	1 825 847
<i>Inst gene agct amengt cons isa</i>	11 358 937		11 358 937	10 980 651
<i>Ammort bat. / sol autrui</i>		9 023 978	-9 023 978	-9 023 978
<i>Amortis.const.sols autrui isaa</i>		1 940 835	-1 940 835	-1 792 039
<i>Amortis isaac sol autrui</i>		1 803 599	-1 803 599	-1 790 582
<i>Amortis. instal gene agct isaa</i>		7 002 213	-7 002 213	-6 259 339
<i>Amort inst gene agct amngt isa</i>		1 363	-1 363	
Installations techniques, matériels	7 561 737	7 062 868	498 868	515 513
<i>Mat. outil. inst. tecn. non su</i>	2 845 287		2 845 287	3 508 902
<i>Materiel outil indust techn is</i>	272 068		272 068	266 912
<i>Mat. outil. inst. tecn. subv.</i>	4 444 382		4 444 382	4 934 263
<i>Amortis.mat.outil. non subv.</i>		2 841 995	-2 841 995	-3 503 468
<i>Amortis.mat.outillage isaac</i>		214 570	-214 570	-192 868
<i>Amortis.mat.outil.inst.tec.sub</i>		4 006 304	-4 006 304	-4 498 230
Autres immobilisations corporelles	3 169 346	2 387 367	781 979	391 090
<i>Instal.gener. agenc. amenag. d</i>	483 089		483 089	483 089
<i>Agenc t.install.gene isaac</i>	23 429		23 429	23 429
<i>Materiel de transport</i>	213 309		213 309	202 325
<i>Materiel bureau & mat. informa</i>	832 712		832 712	483 133
<i>Mobilier</i>	491 192		491 192	491 192
<i>Mobilier isaac</i>	1 125 615		1 125 615	890 337
<i>Amortis.agent.install.generale</i>		477 087	-477 087	-475 293
<i>Amortis.agent.install.gene isa</i>		13 902	-13 902	-12 453
<i>Amortis.mat.transport</i>		203 526	-203 526	-202 325
<i>Amortis.mat.bur.et inform</i>		474 921	-474 921	-371 786
<i>Amortis.mobilier</i>		477 388	-477 388	-468 719
<i>Amortis.mobiler isaac</i>		740 543	-740 543	-651 840
Immobilisations Financières				
Particip. et créances rattach. à des part.	24 004		24 004	24 004
<i>Titres de participation</i>	24 004		24 004	24 004
Prêts	196 886		196 886	195 222
<i>Prets au personnel</i>	196 886		196 886	195 222
Autres immobilisations financières	10 567		10 567	10 567
<i>Cautionnement</i>	10 567		10 567	10 567
TOTAL (I)	45 299 990	29 359 298	15 940 692	16 097 830
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Familles ou élèves	656 582	36 534	620 048	370 331
<i>Collectifs cf</i>	192 442		192 442	204 177
<i>Clients isaac</i>	171 232		171 232	146 531
<i>Clients douteux</i>	44 810		44 810	65 863
<i>Produits non encore factures</i>	248 097		248 097	18 461
<i>Provis. depreciation creances</i>		36 534	-36 534	-64 701


BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Personnel et charg. sociales à récupérer	17 086		17 086	4 081
<i>Salarié d'attente</i>				80
<i>Avances sur salaires</i>	4 115		4 115	4 302
<i>Oppositions salaires</i>	201		201	
<i>Personnel produits a recevoir</i>				-301
<i>Activite partielle</i>	12 770		12 770	
Etat et autres collectivités publiques	31 409		31 409	107 043
<i>Subvention a recevoir region</i>	10 798		10 798	32 479
<i>Subvention a recevoir departem</i>	20 611		20 611	74 564
Débiteurs divers	169 085		169 085	191 299
<i>Fournisseurs st stan feuillant</i>	32 366		32 366	
<i>Fournisseurs-rrr a obtenir et</i>	13 692		13 692	8 098
<i>Collectif personnel-prof-diver</i>	1 448		1 448	2 592
<i>Figesbathie</i>	100 049		100 049	165 327
<i>Apel</i>				700
<i>Residence universitaire etoile</i>	7 573		7 573	6 872
<i>Divers-produits a recevoir</i>	11 865		11 865	5 617
<i>Par cf judo</i>	1 149		1 149	1 149
<i>Par cf lutte</i>	945		945	945
Valeurs mobilières de placement	43		43	43
<i>Sicav</i>	43		43	43
Disponibilités	2 057 906		2 057 906	1 681 329
<i>Cb a recevoir</i>	70		70	201
<i>Caisse d'epargne ogec pn</i>	385		385	385
<i>Caisse d'epargne livret</i>	419		419	416
<i>Caisse d'epargne csl</i>	258		258	256
<i>Ste generale poitiers-nord</i>	228 663		228 663	349 496
<i>Ste generale ta</i>	914		914	4 128
<i>Credit agricole ogec p.n</i>	788 966		788 966	269 837
<i>Credit agricole csl asso</i>	313		313	312
<i>Credit agricole fse ogec pn</i>	1 525		1 525	740
<i>Credit cooperatif p.n</i>	1 015 496		1 015 496	1 035 019
<i>Ccp stanislas</i>	401		401	401
<i>Ccp ogec p.n.</i>	19 626		19 626	19 712
<i>Caisse isaac</i>	300		300	340
<i>Caisse atelier</i>	398		398	75
<i>Caisse centre formation</i>	174		174	11
Charges constatées d'avance	100 188		100 188	78 771
<i>Charges div.const.d'avance</i>	100 188		100 188	78 771
TOTAL (III)	3 032 298	36 534	2 995 764	2 432 898
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	48 332 288	29 395 833	18 936 456	18 530 727

BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Valeurs du patrimoine intégré	374 469	374 469
<i>Valeur du patrimoine integre</i>	374 469	374 469
Apports sans droit de reprises	4 027 107	4 027 107
<i>Fonds associatifs</i>	4 027 107	4 027 107
Libéralités ayant le caractère d'apport	245 176	245 176
<i>Dons et legs</i>	245 176	245 176
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	452 525	452 525
<i>Subv.ss droit reprise</i>	452 525	452 525
Réserves		
Autres réserves	1 046 436	1 046 436
<i>Reserves indisponibles</i>	1 046 436	1 046 436
Report à nouveau	-12 157 606	-12 284 269
<i>Report a nouveau (debiteur)</i>	-12 157 606	-12 284 269
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 541	126 663
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	4 249 359	4 676 927
<i>Subv d'invest region a amortir</i>	6 257 343	6 202 781
<i>Subv.invest.depart.a.amortir</i>	1 214 716	1 283 117
<i>Subv.invest.divers.a.amortir</i>	190 505	160 407
<i>Autres subv et particip recu</i>	1 046 427	1 026 340
<i>Amortis.subv.invest.region</i>	-179 069	-174 872
<i>Amortis.subv.invest.depart</i>	-726 653	-733 673
<i>Amortis subvention isaac</i>	-2 815 065	-2 508 098
<i>Amortis subv.invest.divers</i>	-74 854	-60 547
<i>Amort t.a. aff.equipt scolaire</i>	-663 990	-518 527
TOTAL (I)	-1 824 075	-1 334 966
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	272 333	238 497
<i>Provisions p/ idr</i>	272 333	238 497
TOTAL (III)	272 333	238 497
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 040 044	16 450 433
<i>Emprunt cc</i>	15 107 931	15 379 703
<i>Pret sg</i>		319 699
<i>Pret sg 450ko n?219204102233</i>	406 785	
<i>Interets courus</i>	725 313	751 029
<i>Ccp porteau</i>	15	1
<i>Credit de tresorerie ca</i>	800 000	
Emprunts et dettes financières diverses	664 131	665 553
<i>Caution rue</i>	4 131	5 553
<i>Emprunt aip</i>	660 000	660 000
Avances et acomptes reçus des usagers	386 406	354 986
<i>Avances eleves</i>	386 406	354 986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 146 334	1 156 348
<i>Fournisseurs</i>	698 098	588 140
<i>Fournisseurs-factures non parv</i>	448 236	568 209
Dettes fiscales et sociales	428 264	397 962
<i>Comite d'entreprise et cce</i>	140 194	121 775
<i>Oppositions salaires</i>		460
<i>Personnel autres charges a pay</i>	28 621	25 219
<i>Urssaf</i>	174 577	82 214
<i>Retraite humanis</i>	24 807	23 790


BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
<i>Prevoyance uni-prevoyance</i>	16 660	38 167
<i>Medecine du travail</i>	2 125	1 953
<i>Mutuelle</i>	7 732	5 253
<i>Avances sur subventions</i>		45 238
<i>Prelevement a la source</i>	7 471	6 914
<i>Taxe sur salaires</i>	14 481	14 773
<i>Formation continue</i>	3 941	24 530
<i>Effort a la construction</i>	7 654	7 676
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	482 050	
<i>Fournisseur immob</i>	482 050	
Autres dettes	95 279	71 988
<i>Divers (refacture cap junior+d</i>	1 809	472
<i>Budget vie scolaire college</i>	5 933	3 520
<i>Budget vie scolaire lp</i>	362	362
<i>Budget vie scolaire bts</i>	371	371
<i>Animation photo</i>		84
<i>Caution</i>	60	60
<i>Rue (arrhes)</i>	4 900	7 899
<i>Debours eleves isaac</i>	14 802	
<i>Reliquat bia</i>	5 998	3 551
<i>Voyage reliquat pole 6 5 4</i>	1 640	1 611
<i>Voyage reliquat pole 1 t</i>	4 264	4 228
<i>Voyage reliquat pole lp</i>	6 528	5 990
<i>Voyage reliquat pole 3-2</i>	745	759
<i>Voyage reliquat bts tourisme</i>	18 945	16 444
<i>Catechese(stan)</i>	2 341	2 341
<i>Fond.st mathieu (carillon)</i>	19 029	16 744
<i>Divers d'attente</i>	7 553	7 553
Produits constatés d'avance	245 690	529 927
<i>Produits constatés d'avances</i>	26 644	8 620
<i>Taxe d'apprentis.a affecter</i>	96 157	406 407
<i>Subvention percue d'avance</i>	122 890	114 901
TOTAL (V)	20 488 197	19 627 196
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 936 456	18 530 727


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Participation des familles	4 007 455	4 090 228
<i>Scolarite college</i>	441 358	396 911
<i>Scolarite lycee general</i>	647 655	604 411
<i>Scolarite lycee professionnel</i>	390 902	385 306
<i>Scolarite post-bac</i>	479 286	449 707
<i>Demi-pension</i>	968 795	951 306
<i>Repas cf et sa</i>	11 352	15 021
<i>Repas eleves externes</i>	49 369	51 364
<i>Pension</i>	903 581	1 016 217
<i>Forfait heb/rest cf-sa</i>	204 242	274 595
<i>Hebergement cf-sa</i>	12 226	18 689
<i>Diff + sclarite college (cat.</i>	32 972	36 729
<i>Diff + sclarite lycee (cat.d/</i>	88 916	93 427
<i>Diff sclarite lp (cat d/e)</i>	41 746	44 279
<i>Diff - sclarite college (cat.</i>	-29 473	-34 762
<i>Diff - sclarite lycee (cat.a/</i>	-25 225	-27 957
<i>Diff sclarite lp (cat a/b)</i>	-33 290	-33 269
<i>Diff - pension (cat. a/b)</i>	-49 694	-38 981
<i>Diff - demi-pension(cat a/b)</i>	-27 534	-33 953
<i>Reduct.sclarite coll 10% et a</i>	-26 490	-20 918
<i>Reduct.sclarite lycee 10% et</i>	-13 642	-13 287
<i>Reduct sclarite l prof 10 et</i>	-15 598	-7 291
<i>Reduct.post-bac</i>	-5 869	-7 038
<i>Reduction demi-pension 10% et</i>	-14 087	-13 891
<i>Reduction pension 10% et autre</i>	-24 045	-16 388
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	2 705 684	3 616 054
<i>Forfait externat etat</i>	1 070 020	1 043 153
<i>Forfait externat region</i>	1 370 613	1 363 706
<i>Forfait externat departement</i>	230 053	234 747
<i>Taxe d'apprentis. affectee fon</i>	565 834	978 418
<i>Remise absence pension</i>	-740	-1 395
<i>Remise absence demi-pension</i>	-909	-2 575
<i>Reduction covid19 dp</i>	-289 206	
<i>Reduction covid internat</i>	-187 140	
<i>Reduction covid cf-sa</i>	-52 843	
Ventes de produits et marchandises, travaux, études	8 652	8 364
<i>Fratures et livres revendus</i>	6 524	6 460
<i>Vente photos</i>	2 128	1 904
Produits des activités annexes	928 093	1 290 429
<i>Logement du personnel</i>	12 957	12 819
<i>Restauration personnel</i>	24 383	35 471
<i>Sorties pedago.et activites lo</i>	82 647	232 591
<i>Activites sportives</i>	2 867	4 672
<i>Prestation annexe technologie</i>	3 402	6 216
<i>Frais d'impayees refactures</i>	1 848	1 892
<i>Clubs,foyer et activites diver</i>	40 330	57 857
<i>Activites religieuses diverses</i>		400
<i>Heberg. p/l'exterieur</i>	88 777	122 155
<i>Loyers r.u.e.</i>	190 242	209 644
<i>Restauration p/l'exterieur</i>	26 052	33 192
<i>Cessions prestations diverses</i>	9 073	22 502
<i>Or + divers(rachat)</i>	11 985	21 470
<i>Redevances repas livres</i>	33 000	33 000
<i>Location immobiliere</i>	1 980	4 725
<i>Cession prestations diverses</i>		200
<i>Cession encart pub plaquette</i>	6 150	4 200
<i>Cess. et prest.divers. form.pe</i>	377 971	449 788
<i>Cess. et prest.divers. form.perm</i>	14 430	37 635
Subventions d'exploitation	1 092 404	407 392
<i>Subventions diverses etat</i>	5 251	7 876
<i>Subventions diverses region</i>	115 735	41 597
<i>Subvention region apprentissag</i>	113 103	298 027
<i>Opco apprentis</i>	838 378	
<i>Subvention mairie</i>	1 000	
<i>Subvention diverses autres</i>	18 936	59 892
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	216 648	245 194


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<i>Reprises prov. creances douteus</i>	64 701	94 150
<i>Transfert charges serv. entreti</i>	3 035	5 008
<i>Transfert charges r.u.e.</i>	81 332	74 568
<i>Transfert charges serv. adminis</i>	246	551
<i>Autres transfert de charges</i>	64 527	70 918
<i>Remboursement indemnite prevoy</i>	2 806	
Autres produits de gestion courante	652 694	660 548
<i>Dons manuels</i>	750	2 410
<i>Quotes-parts provenant d'autre</i>	607 654	604 683
<i>Produits divers gestion couran</i>	4 330	5 504
<i>Rembts. frais form. continue fon</i>	2 353	
<i>Particip. aides emploi cnasea</i>		2 760
<i>Frais d'inscription</i>	25 345	23 695
<i>Produits divers autres</i>	10 191	18 310
<i>Degradations diverses</i>	2 072	3 187
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 611 630	10 318 211
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	100 966	3 877
<i>Livres et fournitures revendus</i>	1 803	1 973
<i>Livres subventionnes</i>	97 035	
<i>Photos eleves</i>	2 128	1 904
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 077 116	2 897 609
<i>P.s. nettoy. et ss traitance lo</i>	64 048	83 748
<i>P.s. blanchissage exterieur</i>	403	4 706
<i>Sous traitance restauration</i>	944 492	1 291 730
<i>Ps gardiennage</i>	8 609	6 890
<i>P.s. hebergement exterieur</i>	127 929	145 836
<i>P.s. heberg/rest hotel</i>	4 217	80 806
<i>P.s. hebergement rue / ekidom</i>	60 541	169 746
<i>P.s. restauration exterieur</i>	19 267	26 070
<i>Assurance scolaire</i>	15 617	15 142
<i>Prestat arbs gestion livres</i>	12 248	
<i>P.s. sports (piscine...)</i>	463	578
<i>P.s sport as</i>	840	3 705
<i>P.s. loisirs (voyages, projets)</i>	58 535	221 910
<i>Voyages-projets bts</i>	42 949	68 589
<i>Eau</i>	32 008	41 926
<i>Electricite</i>	160 107	178 307
<i>Gaz</i>	58 232	84 484
<i>Carburant</i>	1 803	2 594
<i>Frtures covid 19</i>	24 236	
<i>Mfpm maintenance</i>	58 511	46 513
<i>Mfpm menage</i>	54 785	65 722
<i>Mfpm cuisine</i>	709	
<i>Mfpm administratives</i>	8 316	5 538
<i>Mfpm informatiques</i>	11 825	16 900
<i>Mfpm pour hebergement</i>	12 104	17 758
<i>Mfpm internat 2</i>	5 089	
<i>Infirmierie</i>	2 950	3 353
<i>Mfpm et budgets pedagogiques</i>	218 241	224 337
<i>Budget cdi</i>	16 993	17 432
<i>Frtures repro.</i>	12 852	15 001
<i>Mfpm catechese et culte</i>	2 378	3 854
<i>Foyer/animation</i>	35 820	54 434
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres charges externes	1 287 734	1 097 448
<i>"sous traitance ""cnam""</i>	63 696	22 911
<i>Ss traitance ufa</i>	184 874	
<i>Credit-bail mobilier</i>	6 183	25 754
<i>Credit bail dell pedagonum</i>	53 860	28 414
<i>Credit-bail immobilier</i>	2 064	2 008
<i>Locations et charges loc. immob</i>	35 989	36 087
<i>Locations mobilières</i>	8 422	6 217
<i>Locations mobilières administr</i>	19 298	12 484
<i>Locations mobilières informati</i>	4 138	
<i>Locations mobilières moyensgen</i>	113 096	77 451


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
Location vehicules	27 715	31 651
Entr.repar.biens immobiliers g	3 646	4 419
Entr.repar.biens immobiliers g	504	5 374
Entretien repar.(assurance+ref	579	12 517
Entr.repar.restauration	8 264	8 519
Entr.repar.mat.equip.divers	10 040	14 712
Contrat de maintenance	177 374	136 598
Assurances locaux gs	461	
Assurances locaux gp	49 233	38 163
Assurances rc personnes	1 266	1 216
Assurances materiel	17 112	17 104
Accident travail eleves	2 121	2 120
Doc generales administ.confere	262	118
Personnel interimaire	1 192	17 350
Honoraires administratifs	295	125
Honoraires expert groupe	15 750	15 270
Honoraires paie	16 200	16 200
Honoraires cac	15 251	14 300
Honoraires avocats	11 405	8 935
Honoraires ens : formation app	4 870	2 557
Honoraires ens : formation con	27 242	74 442
Honoraires divers	6 750	12 324
Frais d'actes et contentieux	4 006	13 036
Remun.intermed.diverses	24 790	17 860
Annonces et insertions	8 120	11 701
Don ta	3 744	8 623
Manifestations et expositions	19 102	19 128
Brochures,depliants, publicite	11 384	14 842
Publications financees par la	68 910	104 953
Divers (pourboires,dons couran	100	2 567
Transports activites sport	2 964	6 075
Transports coll. eleves intern	1 030	23 102
Transports enseign.(visites st	7 705	12 680
Voyages et déplacements	17 147	21 994
Missions et receptions	16 310	24 190
Liaisons informatiques	16 984	17 272
Affranchissement	28 908	36 524
Telephone et telecopie	26 933	23 466
Autres frais postaux et teleco	3 503	3 481
Frais bancaires com.	5 245	5 548
Cotisations	131 698	85 067
Impôts, taxes et versements assimilés	411 997	416 336
Taxe sur salaires	203 806	209 532
Particip.empl. formation conti	32 034	38 674
Taxes foncieres	136 729	136 126
Timbres fiscaux		50
Droits d'auteur et de repro(sa	4 103	4 031
Taxes diverses	35 325	27 922
Salaires et traitements	2 624 198	2 625 052
Salaires bruts	2 522 820	2 495 422
Provision heures delegation	1 543	892
Conges payes	15 168	18 074
Primes et gratifications	25 084	39 119
Indemnité depart retraite		21 080
Indemnité et avantage divers a	1 594	1 301
Indemnité chomage partiel	56 421	
Prime macron	20 779	18 345
Avantages en nature	30 957	30 819
Chomage partiel remb etat	-51 431	
Rembs.indemnité de ss	2 806	
Rembst.indemnité prevoyance	-1 544	
Charges sociales	1 013 546	1 064 183
Cotis. urssaf (part patr)	533 373	585 303
Provision charges heures deleg	680	-682
Mutuelle personnel (part pat)	38 069	36 894
Retraite compl. arrco	181 627	184 647
Cotis. retraites cadres agirc		15 884
Prevoyance cadres et nc	34 001	30 977
Cotis. pole emploi (part pat)	108 872	109 266


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
<i>Cits</i>		-24 717
<i>Dotation comite d'entreprise</i>	38 050	36 147
<i>Medecine du travail</i>	11 951	11 952
<i>Stage formation</i>	26 990	10 940
<i>Prevoyance enseignants</i>	39 933	67 572
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 328 756	1 254 827
<i>Dot.amort.immo.corporel gp</i>	1 328 756	1 254 827
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	36 534	64 701
<i>Dot.prov.creances douteuses</i>	36 534	64 701
Dotations aux provisions	33 836	23 621
<i>Dot.prov.p/idr</i>	33 836	23 621
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges de gestion courante	4 647	2 970
<i>Pertes sur creances de l exerc</i>		324
<i>Charges diverses de gestion</i>	4 647	2 647
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 919 331	9 450 623
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	692 298	867 588
Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)	414	371
<i>Remboursement de frais</i>	414	371
Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 225	2 548
<i>Autres produits financiers</i>	2 225	2 548
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 225	2 548
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	739 097	768 472
<i>Interets des emprunts (invest)</i>	734 038	750 960
<i>Interets des emprunts (tresore)</i>	2 666	2 775
<i>Frais financiers et agios</i>	2 393	14 737
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	739 097	768 472
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-736 872	-765 923
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	15 484	54 884
<i>Rentrees s/creances amorties</i>	366	128
<i>Autres prod except de gestion</i>	14 687	
<i>Autres produits s/exerc.anteri</i>	431	54 756
Sur opérations en capital	200	
<i>Produits cessions immo.corpore</i>	200	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	15 684	54 884


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	33 064	30 257
<i>Penalites et amendes</i>		548
<i>Creances irrecoverables</i>	33 044	27 985
<i>Autres charges except de gesti</i>		1 640
<i>Charges sur exercices anterieu</i>		83
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	20	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	33 064	30 257
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-17 381	24 627
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-61 541	126 663
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
TOTAL DES PRODUITS	9 629 952	10 376 014
TOTAL DES CHARGES	9 691 493	10 249 351
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-61 541	126 663
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		

Assemblons nos compétences pour développer votre réussite

-  Expertise comptable
-  Conseil
-  Audit
-  Social et paie
-  Juridique
-  Services aux entreprises
-  RSE
-  RGPD
-  Externalisation RH



8 bureaux à votre service

SIÈGE SOCIAL : NIORT

53 rue des Marais
CS 18421
79024 NIORT
Tél. : 05 49 32 49 01

FONTENAY-LE-COMTE

38 rue de la Capitale du Bas
Poitou - BP20173
85203 FONTENAY-LE-COMTE
Cedex
Tél. : 02 51 69 06 10

LA ROCHE-SUR-YON

52 rue Jacques-Yves Cousteau
Bâtiment A - BP 409
85010 LA ROCHE-SUR-YON
Tél. : 02 51 62 22 01

LUÇON

53 avenue Émile Beaussire
BP 243
85400 LUÇON
Tél. : 02 51 56 02 78

NANTES

3 chemin du
Pressoir Chênaie
44100 NANTES
Tél. : 02 40 47 62 44

PARIS

33 Rue de la Plaine
75020 Paris
Tél. : 01 43 79 70 08

POITIERS

Téléport 1 - @7 bis
Avenue Galilée - BP 10115
86961 FUTUROSCOPE Cedex
Tél. : 05 49 49 49 10

TOURS

Parc Equatop
59 rue du Mûrier
37540 Saint-Cyr-sur-Loire
Tél. : 02 47 71 50 00