

# **OGEC INSTITUT THEAS**

1 allées de Mortarieu  
BP 514  
82 005 MONTAUBAN CEDEX

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/08/2020**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 août 2020)

## OGEC INSTITUT THEAS

A l'Assemblée Générale de l'OGEC INSTITUT THEAS,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC INSTITUT THEAS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2019 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont notamment porté sur l'exhaustivité des produits issus des contributions des contributions des familles et des forfaits versés par l'Etat et les collectivités locales en nous basant sur les effectifs déclarés de l'établissement et les tarifs pratiqués ainsi que les forfaits pratiqués publiés au niveau national, régional et départemental.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale***

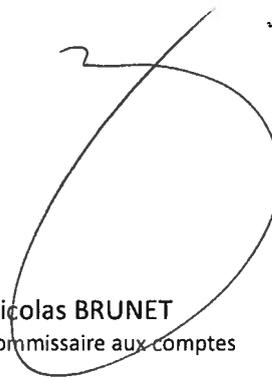
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.



- 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.

Montauban, le 21 janvier 2021

SARL DRB AUDIT



Nicolas BRUNET  
Commissaire aux comptes

## GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en euros

ACTIF		Exercice clos le			Exercice précédent		
		31/08/2020			31/08/2019		
		(12 mois)			(12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	- Frais d'établissement						
	- Concessions, Brevets licences, marques, procédé, logiciels, droits						
	- Autres immobilisations incorporelles	28 708	28 708				
	- Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)						
	- Constructions sur sol propre						
	- Constructions sur sol d'autrui	20 892 310	9 456 919	11 435 390	75,57	11 954 766	77,37
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 748 017	1 652 445	95 572	0,63	152 230	0,99
- Autres immobilisations corporelles (1)	548 071	501 532	46 540	0,31	47 355	0,31	
- Immobilisations corporelles en cours							
- Avances et acomptes							
<b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS (PRET A USAGE)</b>							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
- Participations							
- Créances rattachées à des participations							
- Titres immobilisés	8		8	0,00	8	0,00	
- Prêts	39 804		39 804	0,26	34 520	0,22	
- Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>23 256 917</b>	<b>11 639 604</b>	<b>11 617 314</b>	<b>76,77</b>	<b>12 188 879</b>	<b>78,89</b>
	<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>4 327</b>		<b>4 327</b>	<b>0,03</b>	<b>6 846</b>	<b>0,04</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE</b>						
	<b>CREANCES</b>						
	- Usagers (familles, élèves)	37 488	21 296	16 192	0,11	63 302	0,41
	- Personnel et organismes sociaux	7 758		7 758	0,05	13 575	0,09
	- Etat et autres collectivités publiques						
	- Autres	74 749		74 749	0,49	38 683	0,25
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>52 187</b>		<b>52 187</b>	<b>0,34</b>	<b>52 015</b>	<b>0,34</b>
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>3 211 182</b>		<b>3 211 182</b>	<b>21,22</b>	<b>2 983 842</b>	<b>19,31</b>
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>148 719</b>		<b>148 719</b>	<b>0,98</b>	<b>103 877</b>	<b>0,67</b>
		<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>3 536 410</b>	<b>21 296</b>	<b>3 515 115</b>	<b>23,23</b>	<b>3 262 141</b>
	<b>TOTAL DE L' ACTIF (I + II)</b>	<b>26 793 328</b>	<b>11 660 900</b>	<b>15 132 428</b>	<b>100,00</b>	<b>15 451 020</b>	<b>100,00</b>
	(1) Voir détail dans l'annexe						

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en euros

PASSIF		Exercice clos le		Exercice précédent	
		31/08/2020 (12 mois)		31/08/2019 (12 mois)	
		Net	%	Net	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>				
	- Valeur du patrimoine intégré				
	- Fonds statutaires				
	- Apports sans droit de reprise	298 800	1,97	298 800	1,93
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	90 000	0,59	90 000	0,58
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	7 570 941	50,03	7 540 520	48,80
	<b>RESERVES</b>				
	- Réserves statutaires				
	- Réserves pour investissements	356 050	2,35	356 050	2,30
	- Réserves de trésorerie	88 812	0,59	88 812	0,57
- Autres réserves					
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	-1 333 756	-8,80	-1 379 551	-8,92	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	102 930	0,68	45 795	0,30	
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
	- Apports avec droit de reprise				
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
	<b>ECARTS DE REEVALUATION</b>				
	- Ecart de réévaluation				
	<b>SUBVENTIONS D'INVEST. AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES</b>				
	- Subventions d'équipement	-485 540	-3,20	-485 331	-3,13
	- Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement				
	- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	485 540	3,21	485 540	3,14
- Autres subventions d'investissement					
- DROITS DES PROPRIETAIRES (PRET A USAGE)					
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>	<b>7 173 778</b>		<b>7 040 635</b>	45,57	
PROV	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
	- Provisions pour risques				
	- Provisions pour pensions et obligations similaires				
	- Provisions pour gros entretien				
	- Autres provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>					
<b>FONDS DEDIES (3) (III)</b>					
DETTES	<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT (2)</b>	7 112 369	47,00	7 619 554	49,31
	<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS</b>	296 963	1,96	279 210	1,81
	<b>DETTES FOURNISSEURS</b>	197 705	1,31	212 343	1,37
	<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	178 623	1,18	179 143	1,16
	<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>	57 951	0,38	8 084	0,05
	<b>AUTRES DETTES</b>	52 177	0,34	63 950	0,41
	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	62 862	0,42	48 100	0,31
	<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>7 958 650</b>		<b>8 410 384</b>	54,43
	<b>TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)</b>	<b>15 132 428</b>		<b>15 451 020</b>	100,00
	(1) Dont à plus d'un an :				
Dont à moins d'un an :					
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques					
(3) Voir détail dans l'annexe					



Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en euros

COMPTE DE FONCTIONNEMENT CHARGES		Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>64/63/62</b>	<b>COÛTS DE PERSONNEL</b>	<b>1 732 573</b>	<b>1 767 796</b>	<b>-35 223</b>	<b>-1,98</b>
641	- Appointements bruts du personnel	1 232 186	1 195 847	36 339	3,04
6413	- Rémunérations diverses		5 000	-5 000	-100,00
645/647	- Charges sociales et assimilées	345 547	375 971	-30 424	-8,08
63	- Charges fiscales et assimilées	99 571	91 693	7 878	8,59
648	- Autres charges de personnel				
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	47 702	62 066	-14 364	-23,13
621	- Personnel intérimaire et extérieur	7 566	37 218	-29 652	-79,66
649	- Remboursement de charges de personnel				
	<b>TOTAL COÛTS DE PERSONNEL</b>	<b>1 732 573</b>	<b>1 767 796</b>	<b>-35 223</b>	<b>-1,98</b>
<b>60</b>	<b>CONSOMMATIONS</b>	<b>1 049 308</b>	<b>1 320 605</b>	<b>-271 297</b>	<b>-20,53</b>
601/602/603	- Achats stockés et variations de stocks	2 519	-1 460	3 979	272,53
60456/72	- Prestations de services incorporées : restauration	489 210	707 983	-218 773	-30,89
60453	- Prestations de services incorporées : nettoyage des locaux				
60471	- Prestations de services incorporées : hébergement				
604	- Prestations de services incorporées : autres	38 529	42 034	-3 505	-8,33
6061	- Energies et fluides	168 862	180 599	-11 737	-6,49
6063	- Fournitures d'entretien et de petit équipement	48 462	48 239	223	0,46
606	- Matières, fournitures et petits matériels divers	106 275	125 153	-18 878	-15,07
6068	- Matières, fournitures et petits matériels pédagogiques	154 079	174 295	-20 216	-11,59
6048/607	- Livres et fournitures revendus et activités récupérées	41 372	43 763	-2 391	-5,45
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>719 571</b>	<b>781 966</b>	<b>-62 395</b>	<b>-7,97</b>
612	- Redevances de crédit-bail				
6132	- Locations et charges immobilières	177 439	167 882	9 557	5,69
613	- Locations mobilières	75 231	80 144	-4 913	-6,12
6152	- Entretien et réparations de biens immobiliers	349 738	408 150	-58 412	-14,30
6155	- Entretien et réparations de biens mobiliers	23 074	37 050	-13 976	-37,71
6156	- Contrat de maintenance	69 708	63 695	6 013	9,44
616	- Primes d'assurances	24 357	25 044	-687	-2,73
618	- Documentations et divers	24		24	N/S
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>398 505</b>	<b>447 541</b>	<b>-49 036</b>	<b>-10,95</b>
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	57 008	65 142	-8 134	-12,48
623	- Informations, publications et relations publiques	17 329	24 264	-6 935	-28,57
624	- Transports de biens, élèves et personnel	48 751	84 971	-36 220	-42,62
625	- Déplacements, missions et réceptions	19 036	11 005	8 031	72,98
626/627	- Frais de P.T.T. et services bancaires	61 327	58 375	2 952	5,06
628	- Cotisations et divers	195 054	203 783	-8 729	-4,27
<b>63</b>	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>31 336</b>	<b>28 950</b>	<b>2 386</b>	<b>8,24</b>
635	- Impôts et taxes relatifs aux locaux	31 336	28 950	2 386	8,24
637	- Autres impôts, taxes et versements assimilés				
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>9 537</b>	<b>8 384</b>	<b>1 153</b>	<b>13,75</b>
654	- Pertes sur créances irrécouvrables	4 424	2 863	1 561	54,52
65	- Charges diverses de gestion courante	5 113	5 521	-408	-7,38
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>79 399</b>	<b>84 272</b>	<b>-4 873</b>	<b>-5,77</b>
661	- Charges d'intérêts	79 399	84 272	-4 873	-5,77
667	- Charges nettes sur cession de V.M.P.				
66	- Autres charges financières				
686	- Dotations aux provisions pour risques et charges financières				
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>946 657</b>	<b>943 256</b>	<b>3 401</b>	<b>0,36</b>
681	- Dotations aux amortissements	937 656	923 148	14 508	1,57
6815	- Dotations aux provisions pour risques				
6816/6817	- Dotations aux provisions pour dépréciations	9 000	20 108	-11 108	-55,23
689	- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>69</b>	<b>AUTRES GESTIONS</b>				
69	- Impôts sur sociétés des personnes morales non lucratives				
	<b>TOTAL AUTRES COÛTS</b>	<b>3 234 313</b>	<b>3 614 974</b>	<b>-380 661</b>	<b>-10,52</b>
	<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>4 966 885</b>	<b>5 382 770</b>	<b>-415 885</b>	<b>-7,72</b>

DRB  
AUDIT

## GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en euros

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS		Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
<b>706</b>	<b>PARTICIPATION DES FAMILLES</b>	<b>2 597 084</b>	51,31	<b>2 893 797</b>	53,36	<b>-296 713</b>		<b>-10,24</b>	
70611/70689	- Participation : enseignement formation initiale	1 871 851	36,98	1 875 798	34,59	-3 947		-0,20	
70612	- Participation : restauration	658 152	13,00	940 975	17,35	-282 823		-30,05	
70613	- Participation : hébergement	81 272	1,61	93 760	1,73	-12 488		-13,31	
70614/70622	- Participation : apprentissage + transport scolaire								
70615/70633	- Participation : formation continue								
7062	- Prestations de services apprentis								
709	- Rabais, remises et réductions accordés	-14 190	-0,27	-16 735	-0,30	2 545		15,21	
	<b>TOTAL PARTICIPATION DES FAMILLES</b>	<b>2 597 084</b>	51,31	<b>2 893 797</b>	53,36	<b>-296 713</b>		<b>-10,24</b>	
<b>7065</b>	<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>2 183 745</b>	43,15	<b>2 140 260</b>	39,47	<b>43 485</b>		<b>2,03</b>	
	- Participations Etat	941 302	18,60	934 600	17,23	6 702		0,72	
	- Participations Régions	692 533	13,68	609 577	11,24	82 956		13,61	
	- Participations Départements	368 520	7,28	394 759	7,28	-26 239		-6,64	
	- Participations Communes	156 540	3,09	176 474	3,25	-19 934		-11,29	
	- Participations par Etablissements publics et / ou Subventions	24 850	0,49	24 850	0,46			0,00	
	- Participations par entreprises et organismes privés ou Subventions								
	- Autres Participations ou Subventions								
	- Report de participations								
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>28 593</b>	0,56	<b>59 684</b>	1,10	<b>-31 091</b>		<b>-52,08</b>	
	- Subventions Etat	5 200	0,10	4 943	0,09	257		5,20	
	- Subventions Régions								
	- Subventions Départements								
	- Subventions Communes								
	- Subventions par Etablissements publics								
	- Subventions par entreprises et organismes privés								
	- Autres subventions	23 393	0,46	54 740	1,01	-31 347		-57,26	
	- Report de subventions								
	<b>TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES</b>	<b>2 212 338</b>	43,71	<b>2 199 944</b>	40,57	<b>12 394</b>		<b>0,56</b>	
<b>708</b>	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>95 911</b>	1,90	<b>154 145</b>	2,84	<b>-58 234</b>		<b>-37,77</b>	
7080	- Produits des activités annexes								
7081	- Produits des services dans l'intérêt du personnel	28 288	0,56	61 321	1,13	-33 033		-53,86	
7082	- Prestations annexes élèves (livres, fournitures, activités diverses)	11 277	0,22	9 371	0,17	1 906		20,34	
7082	- Prestations annexes élèves (études, garderie, assurance,...)	26 526	0,52	31 973	0,59	-5 447		-17,03	
7083	- Prestations annexes au tiers	29 820	0,59	51 480	0,95	-21 660		-42,06	
7085	- Ports et frais accessoires facturés								
7086	- Prestations annexes de formation permanente								
7087	- CFA / Participations d'autres organismes aux frais généraux								
7088	- Autres produits d'activités annexes								
<b>70</b>	<b>VENTES DE PRODUITS ET MARCHANDISES, TRAVAUX, ETUDES</b>	<b>30 547</b>	0,60	<b>33 773</b>	0,62	<b>-3 226</b>		<b>-9,54</b>	
	- Ventes de produits et marchandises, travaux, études	30 547	0,60	33 773	0,62	-3 226		-9,54	
<b>71</b>	<b>PRODUCTION STOCKEE</b>								
71	- Production stockée								
<b>72</b>	<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>			<b>17 171</b>	0,32	<b>-17 171</b>		<b>-100,00</b>	
72	- Production immobilisée			17 171	0,32	-17 171		-100,00	
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DIVERS (CES, CIE, E-JEUNES,...)</b>	<b>78 028</b>	1,54	<b>99 745</b>	1,84	<b>-21 717</b>		<b>-21,76</b>	
752	- Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale								
754	- Collectes et dons	25	0,00	647	0,01	-622		-96,13	
755	- Remboursements des frais	38 675	0,76	39 192	0,72	-517		-1,31	
756	- Cotisations des adhérents								
757	- Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat	209	0,00	2 097	0,04	-1 888		-90,02	
758	- Contributions volontaires								
75884	- Participation aides à l'emploi (CES, CEC, CEJ,...)	5 256	0,10	18 012	0,33	-12 756		-70,81	
75	- Autres produits divers de gestion courante	33 864	0,67	39 797	0,73	-5 933		-14,90	
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5 973</b>	0,12	<b>10 530</b>	0,19	<b>-4 557</b>		<b>-43,27</b>	
762/763	- Revenus des immobilisations financières								
764	- Revenus des valeurs mobilières de placement								
76	- Autres produits financiers	5 973	0,12	10 530	0,19	-4 557		-43,27	
786	- Reprises sur provisions pour risques et charges financiers								
<b>78</b>	<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>7 812</b>	0,15	<b>2 533</b>	0,05	<b>5 279</b>		<b>208,41</b>	

**GESTION GLOBALE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en euros

<b>COMPTE DE FONCTIONNEMENT PRODUITS</b>		Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
7811/7816	- Reprises sur amortissements et provisions des immeubles								
7815	- Reprises sur provision pour risques								
7817	- Reprises sur provisions pour dépréciations	7 812	0,15	2 533	0,05	5 279	208,41		
789	- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
<b>79</b>	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>33 509</b>	<b>0,66</b>	<b>11 071</b>	<b>0,20</b>	<b>22 438</b>	<b>202,67</b>		
79	- Transfert de charges d'exploitation	33 509	0,66	11 071	0,20	22 438	202,67		
	<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>251 780</b>	<b>4,97</b>	<b>328 968</b>	<b>6,07</b>	<b>-77 188</b>	<b>-23,45</b>		
	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>5 061 202</b>	<b>100,00</b>	<b>5 422 709</b>	<b>100,00</b>	<b>-361 507</b>	<b>-6,66</b>		
	<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>94 317</b>	<b>1,86</b>	<b>39 939</b>	<b>0,74</b>	<b>54 378</b>	<b>136,15</b>		

## GESTION GLOBALE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en euros

COMPTE DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNEL		Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
67	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 198</b>	100,00	<b>317</b>	100,00	<b>5 881</b>			N/S
6715	- Participations exceptionnelles accordées								
671	- Autres charges exceptionnelles	<b>6 198</b>	100,00	<b>317</b>	100,00	<b>5 881</b>			N/S
672	- Charges sur exercices antérieurs								
675	- Valeur comptable des éléments d'actif cédés								
687	- Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles								
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 198</b>	100,00	<b>317</b>	100,00	<b>5 881</b>			N/S
77	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>14 812</b>	100,00	<b>6 174</b>	100,00	<b>8 638</b>			139,91
7715	- Subventions privées exceptionnelles reçues								
771	- Autres produits exceptionnels	<b>14 812</b>	100,00	<b>6 174</b>	100,00	<b>8 638</b>			139,91
7720	- Rappel de subventions publiques								
772	- Autres produits sur exercices antérieurs								
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif								
777	- Quote-part exceptionnelle subventions d'équipement								
787	- Reprise sur provisions exceptionnelles								
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>14 812</b>	100,00	<b>6 174</b>	100,00	<b>8 638</b>			139,91
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 613</b>	39,54	<b>5 857</b>	94,87	<b>2 756</b>			47,05
	<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								
860	- Aides en nature								
861	- Mise à disposition gratuite de biens liés à l'activité								
862	- Prestations								
864	- Personnel bénévole								
870	- Bénévolat								
871	- Prestations en nature								
875	- Dons en nature								
	<b>TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>4 973 084</b>	N/S	<b>5 383 087</b>	N/S	<b>-410 003</b>			-7,61
	<b>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>5 076 014</b>	N/S	<b>5 428 883</b>	N/S	<b>-352 869</b>			-6,49
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>102 930</b>	309,17	<b>45 795</b>	741,74	<b>57 135</b>			124,76

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 15 132 428 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un excédent de 102 930 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

**DRB**  
AUDIT

## SOMMAIRE

### 1 ● INFORMATIONS GENERALES

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE  
PRINCIPES COMPTABLES ET METHODE DE BASE  
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE  
TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT  
TABLEAU DES TARIFS ANNUELS PRATIQUES (PAR ELEVES ET PAR AN)

### 2 ● BILAN

REGLES ET METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS  
TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES  
TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS  
TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS  
TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS  
ETAT DES ECHEANCES DES DETTES  
PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR  
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

### 3 ● COMPTE DE FONCTIONNEMENT

TABLEAU DE SYNTHESE DES PARTICIPATIONS PUBLIQUES ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT  
TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL  
RESULTAT EXCEPTIONNEL  
ENGAGEMENTS FINANCIERS  
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

## 1 ● INFORMATIONS GENERALES

### FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evènements principaux de l'exercice entraînant une modification sensible dans les activités de l'OGEC et influençant significativement les comptes :

L'épidémie Covid-19, qui a débuté au mois de mars 2020, a contraint l'OGEC à limiter l'accueil des élèves sur la période du 16 mars au 10 mai 2020.

Durant cette période, les cours ont été assurés par correspondance par les professeurs.

Cette fermeture a impacté de manière significative les recettes de l'OGEC, principalement au niveau de la fréquentation de la restauration et de l'internat.

La continuité d'exploitation n'a cependant pas été remise en cause.

Les travaux de mise en conformité de l'Institut familial, débutés les années précédentes, se sont poursuivis. Sur l'exercice, ils se sont élevés à 294 578 euros. Le financement de ces travaux a été assuré par un emprunt bancaire de 1 900 000 euros, sur 20 ans, souscrit auprès de la Société Générale, débloqué en mai 2017,

### PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires (Plan comptable général et son adaptation au secteur associatif) et au plan comptable spécifique des établissements d'enseignement privés sous contrat.

### CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Néant

### TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT

CONTRAT D'ASSOCIATION	NOMBRE D'ELEVES				
	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Années scolaires					
MATERNELLE	155	164	153	130	118
ELEMENTAIRE	400	395	384	366	316
<b>TOTAL PRIMAIRE</b>	<b>555</b>	<b>559</b>	<b>537</b>	<b>496</b>	<b>434</b>
COLLEGE	723	703	744	766	693
LYCEE	1010	1051	1028	989	1037
<b>TOTAL SECONDAIRE</b>	<b>1 733</b>	<b>1 754</b>	<b>1 772</b>	<b>1 755</b>	<b>1 730</b>
POST BAC		18	35	41	47
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>	<b>2 288</b>	<b>2 331</b>	<b>2 344</b>	<b>2 292</b>	<b>2 211</b>
Externes					
Demi-pensionnaires					
Pensionnaires					

DRB  
AUDIT

**TABLEAU DES TARIFS ANNUELS PRATIQUES (PAR ELEVES ET PAR AN)**

PARTICIPATION DES FAMILLES							
Années scolaires	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
<b>PARTICIPATION</b>							
<b>(contribution familiale)</b>							
Préélémentaire	586 €	601 €	561 €	572 €	583 €	589 €	599 €
Elémentaire	586 €	601 €	561 €	572 €	583 €	589 €	599 €
Collège	680 €	697 €	711 €	725 €	760 €	764 €	775 €
Lycée général et technologique	680 €	697 €	711 €	725 €	740 €	745 €	760 €
lycée professionnel	574 €	603 €	615 €	627 €	640 €	643 €	655 €
Post Bac				1 800 €	1 840 €	1 840 €	1 850 €
<b>PENSION</b>							
Préélémentaire							
Elémentaire							
Collège							
Lycée général et technologique	850 €	870 €	900 €	1 100 €	1 270 €	1 350 €	1 350 €
Lycée professionnel	850 €	870 €	900 €	1 100 €	1 270 €	1 350 €	1 350 €
<b>AUTRES</b>							
<b>(TRANSPORT ETC.)</b>							
PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES							
Années scolaires	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
<b>FORFAIT EXTERNAT par élève (Etat)</b>							
Collège	461 €	470 €	472 €	487 €	487 €	472 €	504 €
Lycée	518 €	511 €	516 €	529 €	548 €	573 €	557 €
Lycée professionnel	518 €	511 €	516 €	529 €	548 €	573 €	557 €
<b>PARTICIPATION DES COLLECTIVITES</b>							
Collège	516 €	521 €	517 €	529 €			
, 80 premier élèves					643 €	646 €	644 €
, à partir du 81ème élève					515 €	516 €	515 €
Lycée	562 €	550 €	530 €	514 €	546 €	616 €	668 €
<b>FORFAIT COMMUNAL (Primaire)</b>	<b>673 €</b>	<b>676 €</b>	<b>676 €</b>	<b>676 €</b>	<b>608 €</b>	<b>608 €</b>	<b>608 €</b>
<b>FORFAIT COMMUNAL (Maternelle)</b>				<b>108 €</b>	<b>175 €</b>	<b>175 €</b>	<b>175 €</b>

## 2 ● BILAN

### REGLES ET METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS

#### ■ Immobilisation corporelles et incorporelles :

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement CRC n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations et du règlement CRC n°2004-06 relatif à leur amortissement et à leur dépréciation.

Pour la catégorie des immobilisations corporelles, les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

### TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Nature de l'investissement	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	20 à 25 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiserie extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66%
Installations générales et techniques scellées	10 à 15 ans	6,66 à 10%
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages)	10 à 15 ans	6,66 à 10%
Equipement lourd et restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5%
Mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20%
Mobilier scolaire	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Mobilier cantine et hébergement	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Matériel pédagogique (hors informatique)	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Equipements pédagogiques lourds (financés par la taxe d'apprentissage)	3 à 5 ans	20 à 33,33%
Matériel informatique	1 à 3 ans	33,33 à 100%
Matériel de reprographie	1 à 3 ans	33,33 à 100%
Logiciels	1 an	100%

### METHODE DE VALORISATION DES CREANCES

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

**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS**

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisat. au début de	Acquisitions et apports	Cessions et mises en service	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilis* à la fin de l'exercice	
INCORPORELLES	Frais d'établissement					-	
	TOTAL I	-	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles	28 708				28 708	
	TOTAL II	28 708	-	-	-	28 708	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					-
		Sur sol d'autrui	16 703 985				16 703 985
		Installations générales, agencement					-
		Aménagement des constructions	3 845 792	342 532			4 188 324
	Installation technique, matériel et outillages liés à l'activité	1 734 264	13 753			1 748 017	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Gén. Agencement, aménagements divers	55 799				55 799
		Matériel de transport	16 844				16 844
		Matériel bureau et informatique	470 905	4 523			475 428
	Immobilisations corporelles en cours	-				-	
	Avances et acomptes						
	TOTAL III	22 827 589	360 808	-	-	23 188 397	
	Immobilisation grevées de droit						
TOTAL IV	-	-	-	-	-		
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	8				8	
	Prêt et autres immobilisat. financières	34 520	5 284			39 804	
	TOTAL V	34 528	5 284	-	-	39 812	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		22 890 825	366 092	-	-	23 256 917	

DRB  
AUDIT

**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS**

		Montant des amortis. début d'exercice	Augmentat*: dotations de l'exercice	Diminut* : amortis. afférents aux éléments sortis de l'actif de reprises	Virements poste à poste	Montant des amortis. à la fin de l'exercice	
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>							
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement					-	
	<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles	28 708				28 708	
	<b>TOTAL II</b>	<b>28 708</b>	-	-	-	<b>28 708</b>	
<b>CORPORELLES</b>	Constructions	Sur sol propre				-	
		Sur sol d'autrui	6 148 180	761 885		6 910 065	
		Installations générales, agencements					-
		Aménagement des constructions	2 446 832	100 023			2 546 855
	Installations techniques, matériels et outillages liés à l'activité		1 582 035	70 410			1 652 445
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Génér. agencement, aménagement divers	11 160	2 790			13 950
		Matériel de transport	15 523	273			15 796
		Matériel bureau et informatique	469 510	2 276			471 786
		<b>TOTAL III</b>	<b>10 673 240</b>	<b>937 656</b>	-	-	<b>11 610 896</b>
	Immobilisations grevées de droit						-
		<b>TOTAL IV</b>	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>10 701 948</b>	<b>937 656</b>	-	-	<b>11 639 604</b>	

**DRB**  
AUDIT

**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS**

FOND ASSOCIATIFS		Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>SANS DROIT DE REPRISE</b>	Valeur du patrimoine intégré				-
	Fonds statuaire				-
	Apports sans droit de reprise				-
	Libéralités ayant caractère d'apport	388 800			388 800
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	7 540 520	30 421		7 570 941
<b>AVEC DROIT DE REPRISE</b>	Valeur des biens affectés				-
	Valeurs des biens non affectés				-
	Libéralités				-
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				-

**ETAT DES ECHEANCES DES DETTES**

MONTANT EN MILLIERS D'EUROS	DONT CHARGES A PAYER	MONTANT EN COURS	ECHEANCE	
			Jusqu'à un an	A plus d'un an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 404	7 112 369	501 405	6 610 964
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Sous - total dettes financières</b>	<b>3 404</b>	<b>7 112 369</b>	<b>501 405</b>	<b>6 610 964</b>
Fournisseurs	54 196	255 656	255 656	
Dettes fiscales et sociales	99 361	178 623	178 623	
Autres dettes		412 002	412 002	
<b>Sous - total autres dettes</b>	<b>153 557</b>	<b>846 281</b>	<b>846 281</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>156 961</b>	<b>7 958 650</b>	<b>1 347 686</b>	<b>6 610 964</b>



**PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Nature	Montant
Fournisseurs	
Subventions	
Créances sur les familles	21 202
Subventions	-
Autres créances	250
Disponibilités et placements	
<b>TOTAL</b>	<b>21 452</b>

**CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Nature	Montant
Emprunts et dettes financières	3 404
Fournisseurs	54 196
Dettes fiscales et sociales	99 361
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>156 961</b>

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Nature	Charges	Produits
Cycle de fonctionnement	148 719	62 862
Cycle financier		
Cycle exceptionnel		
<b>TOTAL</b>	<b>148 719</b>	<b>62 862</b>

DRB  
AUDIT

## GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU 31/08/2020

PRODUITS		TOTAL OGEC	Lycée	Collège	Ecole	Restauration
N° Comptes	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT					
7061	PARTICIPATION DES FAMILLES (ACTIVITES PRINCIPALES)	-				
70611	Participation des familles : enseignement	1 629 895	846 030	535 664	248 201	-
70612	Participation des familles : restauration	658 152	-	-	-	658 152
70613	Participation des familles : hébergement	81 272	81 272	-	-	-
70614	Participation des familles : transport scolaire	-	-	-	-	-
7069	Report des participations	241 956	105 502	73 343	63 111	-
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)	14 190	4 073	6 278	3 840	-
<b>D</b>	<b>PARTICIPATION DES FAMILLES</b>	<b>2 597 084</b>	<b>1 028 731</b>	<b>602 729</b>	<b>307 472</b>	<b>658 152</b>
7065	PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	-				
70651	Participation Etat	936 518	583 511	353 007	-	-
70652	Participation Régions	692 533	692 533	-	-	-
70653	Participation Départements	368 520	-	368 520	-	-
70654	Participation Communes	156 540	-	-	156 540	-
	<b>TOTAL PARTICIPATION DE L'ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>2 154 111</b>	<b>1 276 044</b>	<b>721 527</b>	<b>156 540</b>	<b>-</b>
	AUTRES PARTICIPATIONS	-				
7066	Participations par établissements publics	-				
7067	Entreprises et organismes privés	-				
7068	Autres participations	-				
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E</b>	<b>PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>2 154 111</b>	<b>1 276 044</b>	<b>721 527</b>	<b>156 540</b>	<b>-</b>
74	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES	-				
741	Subventions Etat	-				
742	Subventions Régions	-				
743	Subventions Département	-				
744	Subventions Communes	-				
748	Subventions autres	58 227	17 697	14 660	25 871	-
749	Report des subventions (à déduire)	-				
<b>F</b>	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>58 227</b>	<b>17 697</b>	<b>14 660</b>	<b>25 871</b>	<b>-</b>
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES					
7081	Produits des services exploités dans l'intérêt du	28 288	-	-	-	28 288
7082	Prestations annexes aux élèves	37 803	10 054	9 157	18 591	-
7083	Prestations diverses aux tiers	29 820	1 069	684	428	27 639
7086	Prestation diverse de formation permanente	-				
	<b>SOUS-TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>95 911</b>	<b>11 123</b>	<b>9 841</b>	<b>19 020</b>	<b>55 927</b>
701/713	CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS	30 547	-	-	30 547	-
72	PRODUCTION IMMOBILISEE	-				
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COUR					
754	Collectes et dons affectés à la gestion scolaire	-				
755	Remboursement des frais	38 700	18 974	12 130	7 596	-
757	Quote-part éléments des fonds associatif virés à	209	127	81	-	-
758	Autres produits divers de gestion courante	39 119	15 849	12 092	11 178	-
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>78 028</b>	<b>34 950</b>	<b>24 303</b>	<b>18 775</b>	<b>-</b>
76	PRODUITS FINANCIERS	5 973	2 928	1 872	1 172	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVI	-				
7815	Reprise sur provisions pour risques	-				
7816	Reprise sur provisions pour dépréciations	7 812	3 830	2 449	1 533	-
789	Report des ressources non utilisées des exercic	-				
	<b>SOUS-TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>7 812</b>	<b>3 830</b>	<b>2 449</b>	<b>1 533</b>	<b>-</b>
790	TRANSFERT DES CHARGES	33 509	14 635	9 356	5 859	3 658
<b>G</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>251 780</b>	<b>67 467</b>	<b>47 821</b>	<b>76 907</b>	<b>59 585</b>
<b>H</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONN</b>	<b>5 061 202</b>	<b>2 389 939</b>	<b>1 386 736</b>	<b>566 789</b>	<b>717 737</b>
77/78	PRODUITS EXCEPTIONNELS ANTERIEURS E	-				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 812	7 262	4 642	2 907	-
772	Produits sur exercices antérieurs	-				
775/777	Produits de cessions d'éléments d'actif	-				
787	Reprise sur provisions exceptionnelles	-				
<b>J</b>	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>14 812</b>	<b>7 262</b>	<b>4 642</b>	<b>2 907</b>	<b>-</b>
<b>L</b>	<b>(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXEF</b>	<b>5 076 014</b>	<b>2 397 201</b>	<b>1 391 379</b>	<b>569 697</b>	<b>717 737</b>
*	<b>(K-L) RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	<b>-</b>	<b>105 195</b>	<b>-</b>	<b>117 811</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>5 076 014</b>	<b>2 502 396</b>	<b>1 391 379</b>	<b>687 508</b>	<b>717 737</b>

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU 31/08/2020

CHARGES

TOTAL OGE C	lycée	Collège	Ecole	Restauration
-------------	-------	---------	-------	--------------

N° comptes	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT					
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL					
641	Appointement bruts	-				
6413	Rémunérations diverses	1 232 186	613 264	401 595	217 328	-
645/647	Charges sociales et assimilées	345 547	171 980	112 621	60 946	-
631/3/8/9	Charges fiscales et assimilées	99 571	49 557	32 452	17 562	-
648	Autres charges de personnel	-	-	-	-	-
6483	Charges sociales personnel sous contrat avec l'Etat	47 702	23 387	14 951	9 363	-
621	Personnel intérimaire et extérieur	7 105	3 483	2 227	1 395	-
649	Remboursement de charges de personnel (déduire)	-				
<b>A</b>	<b>TOTAL COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>1 732 111</b>	<b>861 671</b>	<b>563 847</b>	<b>306 594</b>	<b>-</b>
61322/96	Loyer	154 158	37 395	62 319	39 028	15 416
<b>B1</b>	<b>EQUIVALENT LOYER</b>	<b>154 158</b>	<b>37 395</b>	<b>62 319</b>	<b>39 028</b>	<b>15 416</b>
60	CONSOMMATIONS					
601/603	Matières premières et valorisations de stocks	2 519	-	-	-	2 519
604.	Prestations de services incorporées : nettoyage locaux	-				
604.	Prestations de services incorporées : restauration	489 210	-	-	-	489 210
604.	Prestation de services : autres	59 433	32 413	15 137	11 883	-
606.	Energies et fluides	168 862	78 452	45 210	28 314	16 886
6063	Fournitures d'alimentation	48 462	4 999	3 196	2 001	38 266
6065/7	Matières , fournitures et petit matériel : logistique, économique	73 695	29 659	14 545	9 109	20 382
6068	Matières, fournitures et petit matériel : pédagogique	154 079	42 926	67 095	44 058	-
6069	Matières, fournitures et petit matériel : éducatif	32 581	11 839	14 992	5 749	-
607	Livres et fournitures pour cession au familles	20 467	7 202	5 726	7 539	-
	<b>SOUS-TOTAL CONSOMMATIONS</b>	<b>1 049 308</b>	<b>207 489</b>	<b>165 902</b>	<b>108 654</b>	<b>567 263</b>
61	AUTRES CHARGES EXTERNES					
61	Location immobilières	23 281	14 655	5 305	3 322	-
612	Redevance Crédit bail (biens mobiliers)	-				
6135	Locations mobilières	75 231	19 303	34 391	21 538	-
6152	Entretien et réparation des biens immobiliers hors art. 606 Code civil	63 530	31 328	19 801	12 401	-
	Entretien avenance	286 208	121 181	101 476	63 551	-
6155	Entretien et réparation : biens mobiliers	23 074	2 086	5 515	3 454	12 019
6156	Contrats de maintenance	69 708	56 512	8 114	5 082	-
6165 à 6168	Primes d'assurances	24 357	2 664	12 078	7 564	2 052
616	Assurances scolaires	-				
618	Documentations et divers	24	12	7	5	-
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>565 413</b>	<b>247 741</b>	<b>186 686</b>	<b>116 915</b>	<b>14 071</b>
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	57 470	28 411	17 868	11 190	-
623	Information, publication et relations publiques	17 329	8 496	5 431	3 402	-
624	Transports : biens, élèves, personnel	48 751	47 918	747	86	-
625	Déplacements, missions et réceptions	19 036	9 333	5 966	3 737	-
626/7	Frais postaux, de télécommunications, services bancaires	61 327	32 447	17 759	11 122	-
628	Cotisations et divers	195 054	95 630	61 136	38 287	-
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>398 967</b>	<b>222 235</b>	<b>108 908</b>	<b>67 823</b>	<b>-</b>
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES					
635	Impôts et taxes fonciers	-				
637	Autres impôts divers	31 336	28 032	2 032	1 272	-
	<b>SOUS-TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES, ET ASSIMILES</b>	<b>31 336</b>	<b>28 032</b>	<b>2 032</b>	<b>1 272</b>	<b>-</b>
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
654	Perte sur créances irrécouvrables	4 469	2 224	1 456	788	-
655	Quote part frais sur opérations faites en commun	-				
658	Charges diverses de gestion courante	5 068	2 485	1 589	995	-
	<b>SOUS-TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>9 537</b>	<b>4 709</b>	<b>3 045</b>	<b>1 783</b>	<b>-</b>
66	CHARGES FINANCIERES					
6614 à 6618	Charges d'intérêts	79 399	58 366	20 924	109	-
667	Charges financières nettes sur cession VMP	-				
	<b>SOUS-TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>79 399</b>	<b>58 366</b>	<b>20 924</b>	<b>109</b>	<b>-</b>
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
681	Dot. aux amortissements : charges de fonctionnement	937 656	827 306	66 061	42 347	1 943
6815	Dot. aux provisions pour risques	-				
6816/7	Dot. aux provisions pour dépréciations	9 000	4 413	2 821	1 767	-
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	-				
	<b>SOUS-TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>946 657</b>	<b>831 719</b>	<b>68 882</b>	<b>44 113</b>	<b>1 943</b>
<b>B2</b>	<b>TOTAL AUTRES COÛTS</b>	<b>3 080 616</b>	<b>1 600 291</b>	<b>556 379</b>	<b>340 670</b>	<b>583 277</b>
<b>C</b>	<b>TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1+B2)</b>	<b>4 966 885</b>	<b>2 499 357</b>	<b>1 182 544</b>	<b>686 291</b>	<b>598 693</b>
671	CHARGES EXCEPTIONNELMES ANTERIEURES ET DIVERSES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 198	3 039	1 943	1 217	-
672	Charges sur exercices antérieurs	-				
675	Valeurs comptables nettes des éléments d'actif cédés	-				
687	Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	-				
<b>I</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 198</b>	<b>3 039</b>	<b>1 943</b>	<b>1 217</b>	<b>-</b>
<b>K</b>	<b>(C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>4 973 084</b>	<b>2 502 396</b>	<b>1 184 487</b>	<b>687 508</b>	<b>598 693</b>
	<b>(K-L) EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>102 930</b>	<b>-</b>	<b>206 892</b>	<b>-</b>	<b>119 045</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>5 076 014</b>	<b>2 502 396</b>	<b>1 391 379</b>	<b>687 508</b>	<b>717 737</b>

DRB  
AUDIT

**TABLEAU DE SYNTHESE DES PARTICIPATIONS PUBLIQUES ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**

	Montant en euros
<b>Participations publiques obligatoires (comptes 7065)</b>	
●Etat	936 518
●Collectivités territoriales et locales	1 217 593
<b>TOTAL I</b>	<b>2 154 111</b>
<b>Subventions de fonctionnement (comptes 74)</b>	
●Subventions taxe apprentissage	23 393
●Subventions diverses	34 834
<b>TOTAL II</b>	<b>58 227</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>2 212 338</b>

**DRB**  
AUDIT

**TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL**  
(en équivalent temps complets)

SERVICES	EFFECTIF 31/08/2020	EFFECTIF 31/08/2019	EFFECTIF 31/08/2018	EFFECTIF 31/08/2017
Personnels de direction (chef d'établissement, adjoints)	3	3	3	4
Cadres pédagogiques et éducatifs (cadres éducatifs, responsables de niveau)	8	5	6	7
Animateurs pastoraux	1	1	1	1
Documentaliste non contractualisés				
Personnel éducatif non cadre externat (Hors ASEM)	11	11	10	10
Personnel éducatif non cadre internat (Hors ASEM)	1	1	2	1
ASEM (Hors restauration)	4	5	5	6
Entretien et maintenance	6	6	6	6
Nettoyage des locaux (Hors restauration et internat)				
Administration général (secrétariat, comptabilité – gestion, accueil)	10	10	8	9
Restauration (cuisine + salle à manger, dont personnel éducatif et nettoyage)				
infirmière	1	1	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>45</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>45</b>

*La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne peut pas être communiquée, car cela reviendrait à donner une information individuelle.*

**TABLEAU DE REPARTITION EFFECTIF ENSEIGNANTS**

SERVICES	EFFECTIF	EFFECTIF	EFFECTIF
	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018
Ecole	25	28	25
Collège	44	43	67
Lycée - lycée professionnel	100	99	119

**DRB**  
AUDIT

**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Explications sur l'origine de ce résultat :

● Charges exceptionnelles :

Diverses régularisations 6 198 €

● Produits exceptionnels :

Diverses régularisations 14 812 €

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

● Engagements donnés :

L'OGEC a donné l'hypothèque du bâtiment de l'internat en garantie de l'emprunt contracté auprès du Crédit Mutuel pour 1 200 000 euros.

Le compte bancaire détenu au crédit mutuel est nanti à hauteur de 50 000 euros, en garantie de l'emprunt souscrit en 2014.

● Engagements reçus :

Le conseil de midi pyrénées a donné sa caution à hauteur de 50% en garantie de l'emprunt contracté auprès de la Société Générale pour 3 147 300 euros.

La sogama Crédit Associatif a accordée une caution à hauteur de 50% en garantie de l'emprunt contracté auprès de la société générale de 1,9M€.

● Engagements retraite :

Les engagement de retraite calculés selon la convention collectives applicables à l'OGEC s'élèvent à 77 552 euros.

**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 200 000 €
Emprunts et dettes financières divers	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 200 000 €</b>

**DRB**  
AUDIT