

**ASSOCIATION LYCEE TECHNIQUE ET PROFESSIONNEL PRIVE  
SAINT VINCENT DE PAUL**

4 rue Marie Douchet

**57 440 ALGRANGE**

*Inscrite au registre des associations de Hayange  
Sous le volume 11 folio 414*

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Comptes annuels - Exercice clos le 31 Août 2020

## **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

# ABEIX

4, Rue MARCONI – Bâtiment CESCO 57070 METZ  
Tél. : 03 87 20 41 72 - Courriel : cpetitjean@fidurex.fr

---

## **ASSOCIATION LYCEE TECHNIQUE ET PROFESSIONNEL PRIVE SAINT VINCENT DE PAUL**

4 rue Marie Douchet

**57 440 ALGRANGE**

*Inscrite au registre des associations de Hayange  
Sous le volume 11 folio 414*

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020**

A l'assemblée générale de l'Association du lycée technique et professionnel privé Saint-Vincent de Paul,

#### **I. 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 du lycée technique et professionnel privé Saint-Vincent de Paul relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 23 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

#### **II. 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.

---

*Siège social : 29, Boulevard de la Rochelle 55000 BAR LE DUC  
Société au capital de 6000 € - 527 669 642 RCS BAR LE DUC  
Société de commissaires aux comptes (Compagnie de Nancy)*

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III. Justification des appréciations**

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

- Les ressources de votre association contiennent deux postes significatifs : les forfaits versés par l'état et les collectivités locales ainsi que la scolarité facturée aux familles.
- D'une manière générale votre association reçoit différents types de financements à affecter en fonction des emplois à réaliser. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables significatifs suivis par l'association et des informations mentionnées dans l'annexe et le rapport de gestion, nous nous sommes assurés de l'exhaustivité des produits issus de la contribution familiale et des forfaits versés par l'état et les collectivités locales en nous basant sur les effectifs de l'établissement et les tarifs pratiqués ainsi que les forfaits publiés au niveau national et régional.

De même, nous nous sommes assurés de la bonne affectation des différents financements qui vous ont été octroyés sur l'exercice en consultant les conventions relatives aux investissements réalisés et en les rapprochant des investissements concernés.

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.

## **IV. Vérifications spécifiques**

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Bar-Le-Duc,  
Le 28 juillet 2021

***Pour la SARL ABEIX***



**Christophe PETITJEAN**  
***Commissaire aux comptes***

# ASSOCIATION LYCEE TECHNIQUE ET PROFESSIONNEL PRIVE SAINT VINCENT DE PAUL

4 rue Marie Douchet

**57 440 ALGRANGE**

*Inscrite au registre des associations de Hayange  
Sous le volume 11 folio 414*

## **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

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

Fait à Bar-Le-Duc,  
Le 28 juillet 2021

***Pour la SARL ABEIX***



**Christophe PETITJEAN**  
***Commissaire aux comptes***

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 822	10 550	3 272	
Immobilisations corporelles	12 238 307	7 155 538	5 082 769	5 280 656
Immobilisations financières	1 500		1 500	1 980
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 253 629</b>	<b>7 166 089</b>	<b>5 087 540</b>	<b>5 282 636</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	7 436		7 436	2 355
Avances et acomptes versés sur commandes	16 158		16 158	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	26 472	22 427	4 045	36 149
Autres	42 269		42 269	404 263
Valeurs mobilières de placement	2 886 801		2 886 801	2 579 016
Disponibilités (autres que caisse)	1 352 716		1 352 716	1 116 269
Caisse	1 219		1 219	1 892
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 333 071</b>	<b>22 427</b>	<b>4 310 644</b>	<b>4 139 943</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	19 178		19 178	23 096
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>19 178</b>		<b>19 178</b>	<b>23 096</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 605 878</b>	<b>7 188 516</b>	<b>9 417 363</b>	<b>9 445 675</b>

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :



## Bilan passif

	au 31/08/2020	au 31/08/2019
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 688 920	1 622 778
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>20 677</b>	<b>92 132</b>
Report à nouveau	4 274 728	4 182 596
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>5 984 326</b>	<b>5 897 506</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	267 700	333 843
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	1 591 295	1 476 000
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>7 843 321</b>	<b>7 707 349</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>25 117</b>	<b>36 813</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	1 230 072	1 362 274
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	110 240	83 590
Fournisseurs et comptes rattachés	97 587	155 276
Autres	111 025	97 674
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 548 924</b>	<b>1 698 814</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>2 700</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 417 363</b>	<b>9 445 675</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 095 698	
Dont à moins d'un an (a)	342 986	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat OGEC

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Salaires et Traitements	489 732,95	32,26	513 884,61	29,91	-24 151,66	-4,70
Charges sociales	194 559,50	12,82	211 562,61	12,31	-17 003,11	-8,04
Impôts et taxes sur rémunérations	27 163,47	1,79	28 871,63	1,68	-1 708,16	-5,92
<b>COÛT DU PERSONNEL</b>	<b>711 455,92</b>	<b>46,87</b>	<b>754 318,85</b>	<b>43,91</b>	<b>-42 862,93</b>	<b>-5,68</b>
Prestations de services	193 142,49	12,72	298 037,95	17,35	-104 895,46	-35,20
Energies et fluides	72 517,43	4,78	71 327,13	4,15	1 190,30	1,67
Matières, fournitures et petits matériels	61 810,44	4,07	60 647,67	3,53	1 162,77	1,92
Achats de marchandises	-15,57		360,17	0,02	-375,74	-104,32
Variation de stock de marchandises	-5 081,53	-0,33	1 166,14	0,07	-6 247,67	-535,76
<b>CONSOMMATIONS</b>	<b>322 373,26</b>	<b>21,24</b>	<b>431 539,06</b>	<b>25,12</b>	<b>-109 165,80</b>	<b>-25,30</b>
Loyers immobiliers	204 861,90	13,50	202 965,20	11,81	1 896,70	0,93
Locations mobilières	7 222,64	0,48	7 229,67	0,42	-7,03	-0,10
Entretien et réparations immobilières			3 207,59	0,19	-3 207,59	-100,00
Entretien et réparations des matériels	18 660,11	1,23	2 071,30	0,12	16 588,81	800,89
Contrats de maintenance	23 654,63	1,56	25 182,94	1,47	-1 528,31	-6,07
Primes d'assurances	14 240,24	0,94	12 732,54	0,74	1 507,70	11,84
Documentation et divers			166,92	0,01	-166,92	-100,00
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>268 639,52</b>	<b>17,70</b>	<b>253 556,16</b>	<b>14,76</b>	<b>15 083,36</b>	<b>5,95</b>
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	25 118,84	1,65	23 307,44	1,36	1 811,40	7,77
Informations, publications	11 965,95	0,79	10 423,64	0,61	1 542,31	14,80
Transports bians, élèves et personnel	3 175,26	0,21	3 200,11	0,19	-24,85	-0,78
Déplacements, missions, réceptions	22 484,27	1,48	19 402,06	1,13	3 082,21	15,89
Frais de PTT et services bancaires	14 638,16	0,96	19 473,59	1,13	-4 835,43	-24,83
Cotisations et divers	41 305,67	2,72	29 326,25	1,71	11 979,42	40,85
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>118 688,15</b>	<b>7,82</b>	<b>105 133,09</b>	<b>6,12</b>	<b>13 555,06</b>	<b>12,89</b>
Impôts et taxes	22 282,00	1,47	24 505,00	1,43	-2 223,00	-9,07
Autres charges	12 509,31	0,82	12 864,70	0,75	-355,39	-2,76
Charges financières	16 889,20	1,11	17 403,06	1,01	-513,86	-2,95
Amortissements et provisions	445 496,90	29,35	437 317,20	25,46	8 179,70	1,87
<b>AUTRES COUTS</b>	<b>497 177,41</b>	<b>32,75</b>	<b>492 089,96</b>	<b>28,64</b>	<b>5 087,45</b>	<b>1,03</b>
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEME</b>	<b>1 918 334,26</b>	<b>126,37</b>	<b>2 036 637,12</b>	<b>118,55</b>	<b>-118 302,86</b>	<b>-5,81</b>
Participation des familles : enseignement	372 002,73	24,51	369 407,02	21,50	2 595,71	0,70
Participation ds famille : restauration	90 992,52	5,99	339 336,11	19,75	-248 343,59	-73,19
Participation des familles : hébergement	22 603,30	1,49	39 508,87	2,30	-16 905,57	-42,79
Rabais, remises et réductions aux familles	-614,72	-0,04	-48 062,07	-2,80	47 447,35	-98,72
<b>PARTICIPATION DES FAMILLES</b>	<b>484 983,83</b>	<b>31,95</b>	<b>700 189,93</b>	<b>40,76</b>	<b>-215 206,10</b>	<b>-30,74</b>
Subventions de l'Etat	393 186,34	25,90	366 743,42	21,35	26 442,92	7,21
Subvention de la Région	605 686,00	39,90	554 478,00	32,28	51 208,00	9,24
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>998 872,34</b>	<b>65,80</b>	<b>921 221,42</b>	<b>53,62</b>	<b>77 650,92</b>	<b>8,43</b>
Subventions d'exploitation	12 416,59	0,82	61 581,84	3,58	-49 165,25	-79,84
<b>SUBVENTION D'EXPLOITATION</b>	<b>12 416,59</b>	<b>0,82</b>	<b>61 581,84</b>	<b>3,58</b>	<b>-49 165,25</b>	<b>-79,84</b>
Ventes de produits, marchandises, ...	11 679,16	0,77	17 448,20	1,02	-5 769,04	-33,06

## Compte de résultat OGEC

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	%	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Prestations dans l'intérêt du personnel			7 368,72	0,43	-7 368,72	-100,00
Prestations annexes aux élèves	7 821,70	0,52	10 126,90	0,59	-2 305,20	-22,76
Prestations annexes aux tiers	2 223,78	0,15			2 223,78	
<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>21 724,64</b>	<b>1,43</b>	<b>34 943,82</b>	<b>2,03</b>	<b>-13 219,18</b>	<b>-37,83</b>
Valorisation des loyers	200 000,00	13,18	200 000,00	11,64		
Autres produits de gestion courante	5 324,75	0,35	192,29	0,01	5 132,46	NS
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURAN</b>	<b>205 324,75</b>	<b>13,53</b>	<b>200 192,29</b>	<b>11,65</b>	<b>5 132,46</b>	<b>2,56</b>
Produits financiers	67 903,18	4,47	81 050,98	4,72	-13 147,80	-16,22
Reprises et Transferts de charge	43 845,18	2,89	49 073,24	2,86	-5 228,06	-10,65
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 835 070,51</b>	<b>120,89</b>	<b>2 048 253,52</b>	<b>119,23</b>	<b>-213 183,01</b>	<b>-10,41</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>-83 263,75</b>	<b>-5,49</b>	<b>11 616,40</b>	<b>0,68</b>	<b>-94 880,15</b>	<b>-816,78</b>
Produits exceptionnels	118 159,00	7,78	104 270,33	6,07	13 888,67	13,32
Charges exceptionnelles	75,00		3 028,75	0,18	-2 953,75	-97,52
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>118 084,00</b>	<b>7,78</b>	<b>101 241,58</b>	<b>5,89</b>	<b>16 842,42</b>	<b>16,64</b>
Impôts sur les bénéfices	14 143,00	0,93	20 726,00	1,21	-6 583,00	-31,76
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>20 677,25</b>	<b>1,36</b>	<b>92 131,98</b>	<b>5,36</b>	<b>-71 454,73</b>	<b>-77,56</b>
Contribution volontaires en nature						
<b>Total des produits -Contrib.volontaires</b>						
<b>Total des charges -Contrib.volontaires</b>						





Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de L'ordre de la Région Lorraine

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe



## Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Suivi des subventions affectées		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs	x		
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :  
LTPP ST VINCENT DE PAUL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 9 417 363 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 20 677 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2020 par les dirigeants de l'école.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 7 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans



## Règles et méthodes comptables

### \* Mobilier :

- Matériel scolaire : 3 à 10 ans
- Mobilier scolaire : 5 à 10 ans
- Matériel coiffure / esthétique : 5 à 10 ans
- Matériel de cuisine : 5 à 10 ans
- Matériel, mobilier CDI : 5 à 10 ans
- Matériel Batiement A : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,68 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2019



## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Dans le cadre de la crise sanitaire liée au COVID, il y a lieu à mentionner les éléments suivants :

- Fermeture de l'établissement

L'établissement a fait l'objet d'une fermeture pour la période du 16 mars au 25 mai 2020.

Lors de la reprise, l'internat est resté fermé.

- Chômage partiel

L'établissement a recouru au chômage partiel pour la période de mars à juin 2020 pour un montant de 4.368 €

- Aides COVID

L'entreprise a bénéficié des aides suivantes :

- Indemnités de chômage partiel : 4.868 €

Par ailleurs, à compter du 1er septembre 2019, la restauration (catine et self) a été prise en charge par un sous-traitant extérieur.

Il n'y a plus de facturation directe de l'établissement aux familles ni d'achats directs liées à la restauration.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 912	3 910		13 822
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>9 912</b>	<b>3 910</b>		<b>13 822</b>
- Terrains	36 415			36 415
- Constructions sur sol propre	1 257 634			1 257 634
- Constructions sur sol d'autrui	7 436 321			7 436 321
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 322 878	233 785	698	2 555 965
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 524			15 524
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	15 742			15 742
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	665 243	66 639	28 609	703 273
- Emballages récupérables et divers	3 048	11 858		14 906
- Immobilisations corporelles en cours	290 265	112 023	199 761	202 527
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>12 043 071</b>	<b>424 305</b>	<b>229 069</b>	<b>12 238 307</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 980		480	1 500
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 980</b>		<b>480</b>	<b>1 500</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 054 963</b>	<b>428 215</b>	<b>229 549</b>	<b>12 253 629</b>



## Notes sur le bilan

### Immobilisations corporelles

Parc immobilier

Régime juridique d'utilisation des locaux

	Date de conclusion	Date d'échéance
Location Gymnase Convention "Etincelle"	21/09/2002	21/09/2999

Description du parc mis à disposition de l'OGEC :

- Voir plan cadastral annoté

Evolution de l'utilisation de ce parc :

- Pour les besoins scolaires : Voir plan cadastral annoté

- Autres utilisations ou mises à disposition : Voir plan cadastral annoté

Un gymnase fait l'objet d'une convention de location "convention étincelle" signée en date du 21/09/2002 et comptabilisé pour un montant de 4.862 € sur l'exercice 2019 / 2020.



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 912	638		10 550
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>9 912</b>	<b>638</b>		<b>10 550</b>
- Terrains	13 548			13 548
- Constructions sur sol propre	987 476	20 021		1 007 497
- Constructions sur sol d'autrui	4 058 135	271 027		4 329 162
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 133 082	100 647	698	1 233 031
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 493	1 566		8 058
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	980	3 005		3 985
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	562 700	23 243	28 609	557 334
- Emballages récupérables et divers		2 923		2 923
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 762 414</b>	<b>422 432</b>	<b>29 308</b>	<b>7 155 538</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 772 326</b>	<b>423 070</b>	<b>29 308</b>	<b>7 166 089</b>



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 89 419 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 500		1 500
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	26 472	26 472	
Autres	42 269	42 269	
Charges constatées d'avance	19 178	19 178	
<b>Total</b>	<b>89 419</b>	<b>87 919</b>	<b>1 500</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	480		

## Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	6 760
INTERETS COURUS A RECEVOIR	25 547
<b>Total</b>	<b>32 307</b>

## Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
CCM - PARTS SOC. A	1,00	15,00	15,00	15,00	
CCM - PARTS SOC. B	52 891,00	1,00	1,00	52 891,00	
CE - PARTS SOCIALES	2 500,00	20,00	20,00	50 000,00	
				<b>102 906,00</b>	



## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	28 598	22 427	28 598	22 427
<b>Total</b>	<b>28 598</b>	<b>22 427</b>	<b>28 598</b>	<b>22 427</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		22 427	28 598	
Financières				
Exceptionnelles				



## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 622 778		66 142		1 688 920
Fonds propres avec droit de reprise	333 843			66 142	267 700
Ecart de réévaluation					
Réserves		92 132		92 132	
Report à Nouveau	4 182 596		92 132		4 274 728
Excédent ou déficit de l'exercice	92 132	-92 132	20 677		20 677
<b>Situation nette</b>	<b>6 231 349</b>		<b>178 951</b>	<b>158 274</b>	<b>6 252 026</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 476 000		115 295		1 591 295
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>7 707 349</b>		<b>294 247</b>	<b>158 274</b>	<b>7 843 321</b>

## Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables

Subventions dont le droit de reprise est levé : 1 228 383 euros

Subventions restantes avec droit de reprise : 267 700 euros

Voir tableau détaillé ci-après

## Subventions amortissables

Subventions à l'origine : 2 763 994 euros

Subventions amorties : 1 172 698 euros

L'association a procédé à un amortissement des subventions inscrites dans les autres fonds associatifs et correspondant aux travaux d'agrandissement des biens immobiliers. Ces biens sont considérés comme non renouvelables par l'association, car :

- au terme du bail à construction, elle ne sera plus propriétaire,
- il lui serait impossible de procéder à nouveau à de tels investissements par elle-même, sans l'obtention de nouvelles subventions.

Voir tableau détaillé ci-après



## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	36 813		11 694		25 117
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>36 813</b>		<b>11 694</b>		<b>25 117</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			11 695		
Financières					
Exceptionnelles					



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 438 684 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 230 072	134 374	551 486	544 212
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 587	97 587		
Dettes fiscales et sociales	94 398	94 398		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 627	16 627		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 438 684</b>	<b>342 986</b>	<b>551 486</b>	<b>544 212</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	132 135			
(**) Dont envers les associés				



## Notes sur le bilan

## Emprunts

Mouvements sur le capital au 31/08/2020

	Capital emprunté	Solde au 31/08/2020	Restant à moins d'un an	Restant de 1 à 5 ans	Restant à plus de 5 ans
EMPUNT CCM 19399547	1 150 000	781 476	74 990	309 894	396 592
EMPRUNT CCM 19399559	400 000	287 841	39 290	161 552	86 999
EMPRUNT CCM 19399563 (en cours de déblocage)	200 000	160 127	19 466	80 040	60 621
<b>TOTAL</b>	<b>1 750 000</b>	<b>1 229 444</b>	<b>133 745</b>	<b>551 486</b>	<b>544 212</b>

Mouvements sur les intérêts au 31/08/2020

	Capital emprunté	Rembst Exercice	Restant à moins d'un an	Restant de 1 à 5 ans	Restant à plus de 5 ans
EMPUNT CCM 19399547	1 150 000	10 681	9 713	28 918	12 806
EMPRUNT CCM 19399559	400 000	3 398	2 974	7 502	1 051
EMPRUNT CCM 19399563 (en cours de déblocage)	200 000	1 876	1 663	4 478	1 005
<b>TOTAL</b>	<b>1 750 000</b>	<b>15 956</b>	<b>14 350</b>	<b>40 898</b>	<b>14 862</b>

Total des annuités au 31/08/2020

	Capital emprunté	Rembst exercice	Rembst à moins d'un an	Rembst de 1 à 5 ans	Rembst à plus de 5 ans
EMPUNT CCM 19399547	1 150 000	84 703	84 703	338 812	409 398
EMPRUNT CCM 19399559	400 000	42 259	42 264	169 055	88 049
EMPRUNT CCM 19399563 (en cours de déblocage)	200 000	21 129	21 129	84 517	61 627
<b>TOTAL</b>	<b>1 750 000</b>	<b>148 091</b>	<b>148 096</b>	<b>592 384</b>	<b>559 074</b>

Le montant des engagements des annuités à rembourser se monte à 1 299 554 euros.



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
FOURNIS.BIENS FACT.NON PARVEN	14 510
INTERETS COURUS	629
DETTES PROV.CONG.A PAYER	867
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	180
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAY.	3 926
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	15 276
<b>Total</b>	<b>35 388</b>

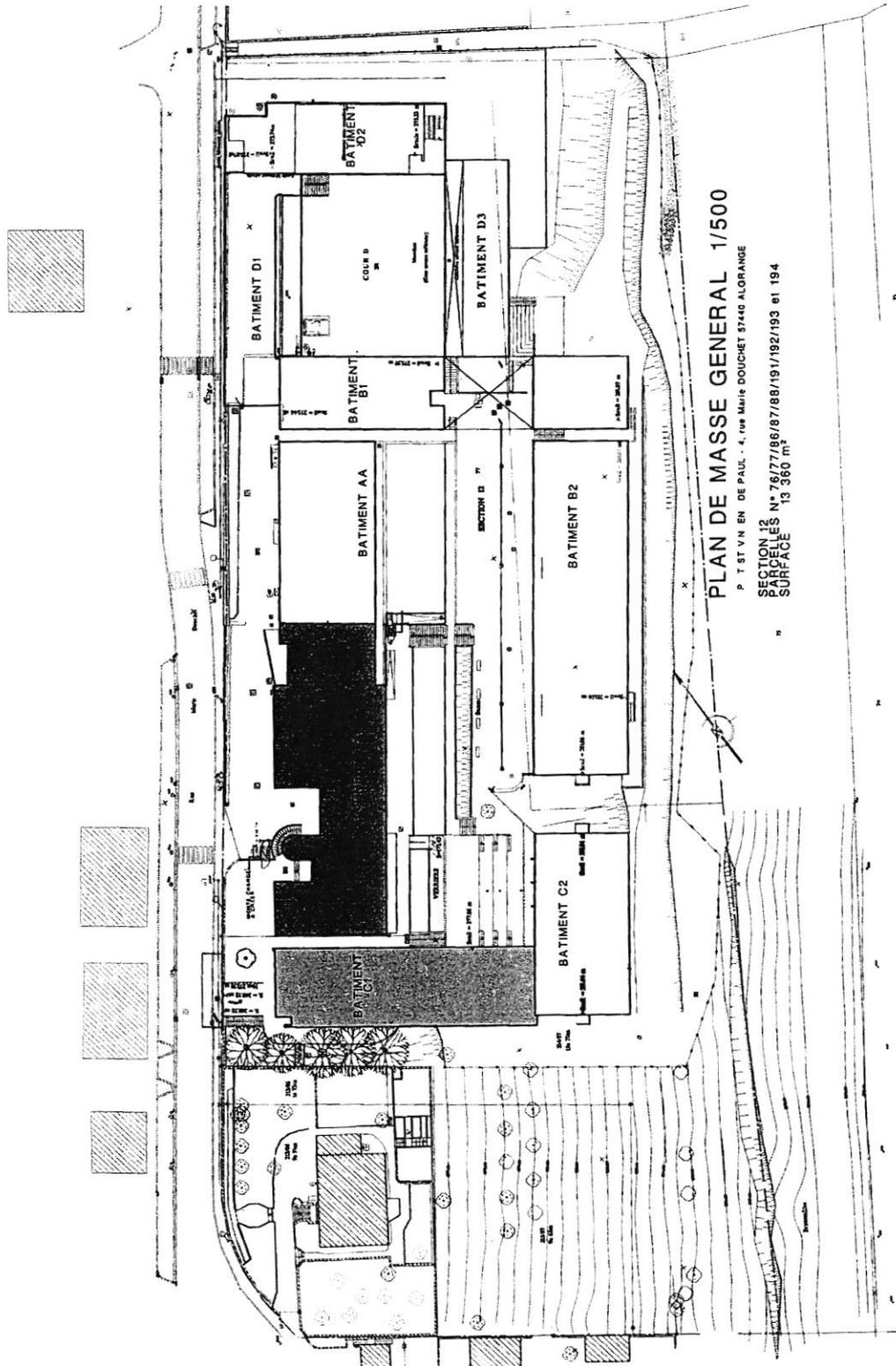
## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	19 178		
<b>Total</b>	<b>19 178</b>		



plan cadastral



PLAN DE MASSE GENERAL 1/500

P. T. ST VIN DE PAUL - 4, rue Marie DOUCHET 57440 ALORANGE

SECTION 12  
PARCELLES N° 7677/8678/88/191/192/193 et 194  
SURFACE 13 360 m²





Subventions avec droit de reprise

Subventions												
Code	Libellé	Date	Compte d'amortissement	Compte de dotation	Durée (mois)	Valeur	Cumul amorti	Dotation de l'exercice	Cumul	Reste à amortir		
10362000 -	REGION SUBV.INVEST.AVEC DT REPRISE											
1	REGION LORRAINE-MAT ASSIS MOBILITE REDUITE	09/09/2011	10362000	10262000	78	1 638,00	1 638,00		1 638,00			
2	REGION LORRAINE AMENAGT ATELIER COIFFURE	28/09/2012	10362000	10262000	72	6 288,00	6 288,00		6 288,00			
3	REGION LORRAINE MATERIEL COIFFURE	28/09/2012	10362000	10262000	60	6 895,00	6 895,00		6 895,00			
4	REGION LORRAINE	31/08/2013	10362000	10262000	78	7 691,00	7 100,07	590,93	7 691,00			
5	REGION LORRAINE	05/01/2005	10362000	10262000	60	3 328,00	3 328,00		3 328,00			
6	REGION LORRAINE	29/05/2016	10362000	10262000	60	7 632,00	4 969,30	1 526,40	6 495,70	1 136,30		
7	REGION LORRAINE	01/09/2015	10362000	10262000	240	7 082,00	1 416,40	354,10	1 770,50	5 311,50		
8	REGION LORRAINE	04/07/2016	10362000	10262000	240	8 915,00	1 411,54	445,75	1 857,29	7 057,71		
9	REGION LORRAINE	01/09/2015	10362000	10262000	60	725,00	580,00	145,00	725,00			
10	REGION LORRAINE REFECT.TOITURE	30/06/2016	10362000	10262000	240	83 753,00	50 262,80	4 187,65	54 450,45	29 302,55		
11	REGION LORRAINE 1/2 OP AMORTIE	01/01/2011	10362000	10262000	60	923 756,37	923 756,37		923 756,37			
11-A	REGION LORRAINE 2/3 OP A REGULARISER	01/09/2016	10362000	10262000	60	143 744,21	86 246,55	28 748,85	114 995,40	28 748,81		
12	REGION LORRAINE MAT.INFO.LET VIDEOPROJ.	01/12/2016	10362000	10262000	36	13 963,00	12 799,43	1 163,57	13 963,00			
13	REGION LORRAINE PPI 17-19 REHAB.ACCESS.PMR	01/09/2017	10362000	10262000	120	271 546,00	54 309,20	27 154,60	81 463,80	190 082,20		
14	GRAND EST TVX CABLAGE WIFI	27/11/2018	10362000	10262000	60	9 127,00	1 240,28	1 825,41	3 065,69	6 061,31		
						1 496 083,58	1 162 240,94	66 142,26	1 228 383,20	267 700,38		
									1 162 240,94	267 700,38		



## Suivi des subventions non liées

Subventions non liées										
Code	Libellé	Date	Compte d'amortissement	Compte de dotation	Durée (mois)	Valeur	Cumul amorti	Dotations de l'exercice	Cumul	Reste à amortir
13100000 - SUBV.REG.BATIMENT 1ERE TRANCHE										
101	REGION LORRAINE BAT.1ERE TRANCHE	21/09/1999	13900000	77700000	360	666 451,92	355 422,26	22 215,07	377 637,33	288 814,59
						666 451,92	355 422,26	22 215,07	377 637,33	288 814,59
13100100 - SUBV.REGION BATIMENT 2EME TRANCHE										
102	REGION LORRAINE BAT.2EME TRANCHE	21/01/1999	13900000	77700000	360	746 117,20	358 692,51	24 870,58	383 563,09	362 554,11
						746 117,20	358 692,51	24 870,58	383 563,09	362 554,11
13100200 - SUBV.REGION BATIMENT										
103	REGION LORRAINE SUBV.REGION BATIMENT	13/07/2001	13900000	77700000	360	58 563,00	29 055,81	1 952,10	31 007,91	27 555,09
						58 563,00	29 055,81	1 952,10	31 007,91	27 555,09
13100300 - SUBV. EQUIPT LYCEE 4.0										
110	SUBV REGION LYCEE 4.0	18/08/2020	13900000	77700000	60	15 612,00	0,00	119,76	119,76	15 492,24
						15 612,00	0,00	119,76	119,76	15 492,24
13100400 - SUBV.REGION MUR DE SOUTÈNEMENT										
104	REGION LORRAINE SUBV. REGION MUR DE SOUTÈNEMENT	17/12/2009	13900000	77700000	240	206 213,08	89 359,01	10 310,67	99 669,68	106 543,40
						206 213,08	89 359,01	10 310,67	99 669,68	106 543,40
13100500 - SUBV. REGION MOBILIER SALLE										
111	SUBV REGION MOBILIER	16/06/2020	13900000	77700000	60	6 937,00	0,00	292,69	292,69	6 644,31
						6 937,00	0,00	292,69	292,69	6 644,31
13100700 - SUB.REGION REHAB.EXTERNAT										
105	REGION LORRAINE SUBV.REGION REHAB.EXTERNAT	17/12/2009	13900000	77700000	240	464 577,00	147 116,05	23 228,85	170 344,90	294 232,10
						464 577,00	147 116,05	23 228,85	170 344,90	294 232,10
13100800 - SUBV.REGION REHAB.LOCAUX										
106	REGION LORRAINE SUBV.REGION REHAB.LOCAUX	01/09/2015	13900000	77700000	240	347 147,00	69 429,40	17 357,35	86 786,75	260 360,25
15	PPI 18P02074-RENOVAT" PARTIELLE LYCEE	23/12/2019	13900000	77700000	120	179 218,58		12 373,43	12 373,43	166 844,95
						526 365,58	69 429,40	29 730,78	99 160,18	427 205,20
13101000 - SUBV.ASPECT SECURITAIRE CUISINE										
107	REGION LORRAINE SUBV.ASPECT SECURITAIRE CUISINE	23/10/2014	13900000	77700000	240	40 034,00	7 928,96	2 001,70	9 930,66	30 103,34
						40 034,00	7 928,96	2 001,70	9 930,66	30 103,34
13172000 - SUBV.EQUIT AUTRES ENTREPRISES										
108	REGION LORRAINE SUBV.EQUIP AUTRES ENTREPRISES	01/09/2017	13900000	77700000	120	4 430,00	529,15	443,01	972,16	3 457,84
						4 430,00	529,15	443,01	972,16	3 457,84
						2 735 900,58	1 057 533,15	115 105,21	1 172 636,36	1 562 802,22



## Notes sur le compte de résultat

## Population scolaire

	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017
<b>Nombre d'élèves</b>				
<i>Lycée</i>	596	575	591	616
<b>Lycée</b>	<b>596</b>	<b>575</b>	<b>591</b>	<b>616</b>
<b>Secondaire</b>	<b>596</b>	<b>575</b>	<b>591</b>	<b>616</b>
<i>post bac</i>	62	58	58	53
<b>Post Bac</b>	<b>62</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>53</b>
<b>Post-Bac</b>	<b>62</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>53</b>
<b>Total Etablissement</b>	<b>658</b>	<b>633</b>	<b>649</b>	<b>669</b>
Demi-pensionnaires		320	352	365
Externes	658	313	297	304



## Notes sur le compte de résultat

## Tarifs annuels

## Participation des familles

	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017
<b>Contribution familiale</b>				
Lycée	360	350	350	335
Post Bac	650	620	600	590
<b>Demi-pension</b>				
Lycée		1 150	1 150	1 076
<b>Autres (transports,...)</b>				
<b>Pension garçons</b>				
Etablissement	1 224	1 624	1 590	1 415
<b>Pension filles</b>				
Etablissement	943	1 478	1 089	1 163



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 195 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Subventions d'exploitation

Participation de l'état et collectivités publiques

Subventions de fonctionnement

31/08/2020

#### PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES

70651100 - FORFAIT ETAT	393 186
70652000 - FORFAIT REGION	605 686
	<b>998 872</b>

#### AUTRES PARTICIPATIONS

#### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES

74130000 - SUBVENTION 1ER EQUIPEMENT	4 778
74210000 - CREDITS PEDAGOGIQUES	1 705
74700000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	5 934
	<b>12 417</b>

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	75	
Subventions d'investissement virées au résultat		115 165
Autres produits		2 994
<b>TOTAL</b>	<b>75</b>	<b>118 159</b>



## Gestion scolaire - Charges

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE GS.CFRD	ORGANISME DE GESTION	ORGANISME DE GESTION

CHARGES		Exercice N	Exercice N-1
N° comptes	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	31/08/20	31/08/19
64/63/62	<b>COUTS DE PERSONNEL</b>		
641	Appointements bruts	489 732,95	513 884,61
645/647	Charges sociales et assimilées	187 523,83	201 062,61
631/3/6/9	Charges fiscales et assimilées	27 163,47	28 871,63
648	Autres charges de personnel	7 035,67	10 500,00
649	Remboursement de charges de personnel (déduire)	0,00	0,00
<b>A</b>	<b>TOTAL COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>711 455,92</b>	<b>754 318,85</b>
60	<b>CONSUMMATIONS</b>		
601/603	Matières premières et variations de stocks	-5 081,53	1 166,14
604.	Prestations de services incorporées : nettoyage locaux	92 227,50	102 445,96
604.	Prestations de service incorporées : restauration	0,00	0,00
604.	Prestations de service : autres	100 914,99	195 591,99
6061	Energie et fluides	72 517,43	71 327,13
6063	Fournitures d'alimentation	22 429,81	23 087,71
6065/7	Matières, fournitures et petit matériel : logistique, économique	13 890,18	9 270,93
6068	Matières, fournitures et petit matériel : pédagogique	25 490,45	28 289,03
6069	Matières, fournitures et petit matériel : éducatif	0,00	0,00
607	Livres et fournitures pour cession aux familles	187,61	751,20
609	RRR obtenus	-213,18	-391,03
	<b>SOUS TOTAL CONSUMMATIONS</b>	<b>322 373,26</b>	<b>431 538,06</b>
61	<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>		
6132	Loyer	0,00	0,00
612	Crédits-baux	7 222,64	7 222,64
6135	Locations mobilières	0,00	7,03
6152	Entretien et réparations des biens immobiliers hors article 606 du Code civil	0,00	0,00
6155	Entretien et réparations : biens mobiliers	18 660,11	2 071,30
6156	Contrats de maintenance	23 654,63	25 182,94
616	Primes d'assurances	6 238,04	5 096,14
618	Documentations et divers	0,00	166,92
	<b>SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>55 775,42</b>	<b>39 746,97</b>
62	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		
621/622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	25 118,84	23 307,44
623	Information, publications et relations publiques	11 965,95	10 423,64
624	Transports : biens, élèves, personnel	3 175,26	3 200,11
625	Déplacements, missions et réceptions	22 484,27	19 402,06
626/7	Frais postaux, de télécommunications, services bancaires	14 638,16	19 473,56
628	Cotisations et divers	41 305,67	29 326,25
	<b>SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>118 888,15</b>	<b>105 133,09</b>
63	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>		
635	Impôts et taxes autres que fonciers	0,00	0,00
637	Autres impôts divers	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
65	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		
654	Pertes sur créances irrécouvrables	12 137,80	12 235,95
656	Fonds social	0,00	0,00
658	Charges diverses de gestion courante	371,51	628,75
	<b>SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>12 509,31</b>	<b>12 864,70</b>
66	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
6614 à 6618	Charges d'intérêts	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
68	<b>AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
681	Dot. aux amortissements : charges de fonctionnement	31 375,07	25 536,03
6815	Dot. aux provisions pour risques	0,00	2 208,69
6816/7	Dot. aux provisions pour dépréciations	22 428,91	28 598,19
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>53 803,98</b>	<b>56 342,91</b>
<b>B</b>	<b>TOTAL AUTRES COUTS</b>	<b>563 148,12</b>	<b>645 626,73</b>
<b>C</b>	<b>TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B)</b>	<b>1 274 604,04</b>	<b>1 399 945,58</b>
671/678	CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES		
672	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75,00	0,00
675	Charges sur exercices antérieurs	0,00	3 028,75
675	Valeurs comptables nettes des éléments d'actif cédés	0,00	0,00
687	Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>75,00</b>	<b>3 028,75</b>
<b>K</b>	<b>(C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>1 274 679,04</b>	<b>1 402 974,33</b>
<b>*</b>	<b>(L-K) RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>410 647,29</b>	<b>468 468,54</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 685 326,33</b>	<b>1 871 472,87</b>



## Gestion scolaire - Produits

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE  GS.CFRD	ORGANISME DE GESTION	ORGANISME DE GESTION

PRODUITS		Exercice N	Exercice N-1
N° comptes	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	31/08/20	31/08/19
7061	<b>PARTICIPATION DES FAMILLES (ACTIVITES PRINCIPALES)</b>		
70605	Participation CFP	72 847,73	87 867,52
70611	Participation des familles : enseignement	299 155,00	281 539,50
70612	Participation des familles : restauration	90 992,52	339 336,11
70613	Participation des familles : hébergement	22 603,30	39 508,87
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)	-614,72	-48 062,07
<b>D</b>	<b>PARTICIPATIONS DES FAMILLES</b>	<b>484 983,83</b>	<b>700 189,93</b>
7065	<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>		
70651	Participation Etat	393 186,34	366 743,42
70652	Participation Régions	605 686,00	554 478,00
70653	Participation Départements	0,00	0,00
70654	Participation Communes	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL</b>	<b>998 872,34</b>	<b>921 221,42</b>
7067	<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>		
	Entreprises et organismes privés	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>998 872,34</b>	<b>921 221,42</b>
74	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</b>		
74	Subventions autres	12 416,59	61 581,84
749	Report de subventions (à déduire)	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 416,59</b>	<b>61 581,84</b>
708	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>		
7081	Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	0,00	7 368,72
7082/7085	Prestations annexes aux élèves	7 821,70	10 126,90
7083	Prestations diverses aux tiers	2 223,78	0,00
7086	Prestations diverses de formation permanente	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>10 045,48</b>	<b>17 495,62</b>
701/707	<b>VENTES DE PRODUITS</b>	<b>11 679,16</b>	<b>17 448,20</b>
72	<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
75	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		
754	Collectes et dons affectés à la gestion scolaire	0,00	0,00
755	Remboursement des frais	0,00	0,00
758	Autres produits divers de gestion courante	5 324,75	192,29
	<b>SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>5 324,75</b>	<b>192,29</b>
76	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
78	<b>REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
7815	Reprise sur provisions pour risques	11 695,42	0,00
7816/7817	Reprise sur provisions pour dépréciations	28 598,19	38 934,88
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>40 293,61</b>	<b>38 934,88</b>
79	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>3 551,57</b>	<b>10 138,36</b>
<b>G</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>70 894,57</b>	<b>84 209,35</b>
<b>H</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)</b>	<b>1 567 167,33</b>	<b>1 767 202,54</b>
71/78	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS ANTERIEURS ET DIVERS</b>		
771-778	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 993,79	1 891,00
772	Produits sur exercices antérieurs	0,00	0,00
775	Produits cessions d'actifs	0,00	0,00
777	Op subvention invest virée au résultat	115 165,21	102 379,33
787	Reprise sur provisions exceptionnelles	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>118 159,00</b>	<b>104 270,33</b>
<b>L</b>	<b>(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>1 685 326,33</b>	<b>1 871 472,87</b>
*	<b>(K-L) RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 685 326,33</b>	<b>1 871 472,87</b>

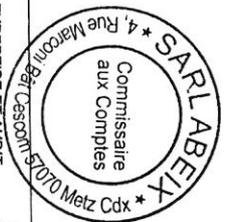




## Affectation des résultats

## ANNEXE INTERNE RELATIVE A L'AFFECTATION DES RESULTATS

EXERCICE	SEPARATION RESULTAT OGEC Gestion scolaire et Gestion patrimoniale et non scolaire			AFFECTATION RESULTAT OGEC				
	Résultat OGEC avant affectation	Résultat Gestion scolaire	Résultat Gestion patrimoniale	réserve générale de gestion	réserve statutaire	réserve de trésorerie	réserve pour investissement	report à nouveau
31/08/2020	20 677,25	410 647,29	-389 970,04					NA
31/08/2019	92 131,98	468 498,54	-376 366,56					92 131,98
31/08/2018	225 470,04	574 282,05	-348 812,01					225 470,04
31/08/2017	246 237,43	593 165,12	-346 927,69					246 237,43
31/08/2016	189 088,77	569 464,56	-380 375,79					189 088,77



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 15,97 personnes.

	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018
Effectifs exprimés en équivalent temps plein			
<i>Atelier d'entretien</i>	1,00	2,00	1,00
<b>Fonctionnement des locaux</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,00</b>
<i>Surveillance générale - CPE</i>	1,00	1,00	1,00
<i>Personnel éducatif / Surveillants</i>	5,00	5,00	5,00
<i>Documentaliste</i>	2,00	2,00	2,00
<i>Chef de travaux</i>	1,00	1,00	1,00
<b>Encadrement éducatif</b>	<b>9,00</b>	<b>9,00</b>	<b>9,00</b>
<i>Directeur / Chef d'établissement</i>	1,00	1,00	1,00
<i>Directeur adjoint</i>	1,00	1,00	1,00
<i>Attaché de gestion</i>	1,00	1,00	1,00
<i>Secrétaire administrative</i>	2,00	2,00	2,00
<i>Standardiste</i>	1,00	1,00	1,00
<i>Gestionnaire réseau</i>	1,00		
<b>Administration générale</b>	<b>7,00</b>	<b>6,00</b>	<b>6,00</b>
<b>Personnel non enseignant (a)</b>	<b>17,00</b>	<b>17,00</b>	<b>16,00</b>
<i>Secondaire</i>	70,00	70,00	70,00
<b>Professeurs sous contrat ou délégués (c)</b>	<b>70,00</b>	<b>70,00</b>	<b>70,00</b>
<b>Personnel enseignant (b) + (c)</b>	<b>70,00</b>	<b>70,00</b>	<b>70,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87,00</b>	<b>87,00</b>	<b>86,00</b>
dont Personnel à la charge de l'OGEC (a) + (b)	17,00	17,00	16,00



## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement de 4 comptes à terme (emprunt CCM 164820) 400 K€ dans la limite du restant dû</i>	299 367
<i>Nantissement de 10 comptes à terme (emprunt CCM 164810) 1.150 K€ dans la limite du restant dû</i>	832 912
Autres engagements donnés	1 132 280
<b>Total</b>	<b>1 132 280</b>

### Valorisation d'un équivalent-loyer

- Montant de l'équivalent-loyer correspondant : 200 000 euros



## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions COMMUNAUTE AGGLO PORTE DE FRANCE / EMP 4M non encore débloqué</i>	2 000 000
Avals et cautions	2 000 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
<b>Total</b>	<b>2 000 000</b>

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 25 118 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 25 118 euros

### Contributions volontaires

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

Contributions volontaires :

- En travail : NEANT
- En locaux (hors équivalent loyer) : NEANT
- Prêts gratuits accordés à l'OGEC : NEANT



**RAPPORT SPECIAL**

# ABEIX

4, Rue MARCONI – Bâtiment CESCO 57070 METZ  
Tél. : 03 87 20 41 72 - Courriel : cpetitjean@fidurex.fr

---

## **ASSOCIATION LYCEE TECHNIQUE ET PROFESSIONNEL PRIVE SAINT VINCENT DE PAUL**

4 rue Marie Douchet

**57 440 ALGRANGE**

Inscrite au registre des associations de Hayange  
Sous le volume 11 folio 414

### **RAPPORT SPÉCIAL SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Exercice clos le 31 août 2020

A l'assemblée générale de l'Association du lycée technique et professionnel privé Saint-Vincent de Paul,

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

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

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

### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article R 612-5 du Code de commerce.

Fait à Bar-Le-Duc,  
Le 28 juillet 2021

**Pour la SARL ABEIX**



**Christophe PETITJEAN**  
**Commissaire aux comptes**