

Stéphane BAVOIS
Alexandre BEAUDEAU
Nathalie BOUILLY MONTES
Cyril DESCHELLETTE
Esmeralda GONZALEZ
Sylvaine MOUTON

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

OGEC
Sainte Famille Saintonge

Association régie par la loi de 1901

Siège Social : 12, Rue Saintonge
33000 - BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

Mérignac
21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cedex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Email : mel@audial.fr
<http://www.audial.fr>

OGEC - Sainte-Famille Saintonge

Association régie par la loi de 1901

Siège social : 12, Rue Saintonge - 33000 BORDEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Août 2020

A l'assemblée générale,

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 – Sainte-Famille Saintonge** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020 tel qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 8 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels à la note « Faits caractéristiques de l'exercice » exposant la difficulté de rattachement d'une partie des produits à recevoir d'ASPECT AQUITAINE de 2018/2019 et l'impact qui en résulte sur les comptes de l'exercice 2019/2020.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

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

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

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

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Mérignac, le 18 décembre 2020,

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

AUDIAL Expertise & Conseil
représenté par Esmeralda GONZALEZ

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020			01/09/2018 au 31/08/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	8 030 847,12	5 575 784,48	2 455 062,64	1 872 851,65
Installations techniques, matériels et outillage	2 443 083,17	2 354 768,52	88 314,65	86 529,99
Autres immobilisations corporelles	186 385,06	152 765,29	33 619,77	19 028,72
Immobilisations corporelles en cours	26 218,03		26 218,03	545 136,47
Avances et acomptes				
Immobilisations grévées de droit (Commodat)				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.	25 965,26		25 965,26	25 965,26
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 704,30		35 704,30	35 704,30
TOTAL (I)	10 748 202,94	8 083 318,29	2 664 884,65	2 585 216,39
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes des usagers (familles)	10 543,17		10 543,17	10 142,24
Créances (3)				
Familles ou élèves	577 290,82	37 635,96	539 654,86	105 943,53
Personnel et charges sociales à récupérer	1 138,06		1 138,06	751,24
Etat et autres collectivités publiques	1 400 622,95		1 400 622,95	1 596 130,67
Débiteurs divers	22 650,94		22 650,94	29 552,47
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 459 992,38		1 459 992,38	1 835 785,80
Charges constatées d'avance (3)	31 807,14		31 807,14	37 243,34
TOTAL (III)	3 504 045,46	37 635,96	3 466 409,50	3 615 549,29
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	29,44		29,44	34,98
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 252 277,84	8 120 954,25	6 131 323,59	6 200 800,66
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 au 31/08/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Valeurs du patrimoine intégré	112 274,39	112 274,39
Fonds statutaires	2 417 390,99	2 094 968,72
Apports sans droit de reprises		
Libéralités ayant le caractère d'apport		
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
Fonds propres avec droit de reprise		
Valeurs des biens affectés		
Valeurs des biens non affectés		
Libéralités		
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	1 335 772,92	1 549 799,10
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	420 663,69	108 396,09
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	66 413,08	83 720,71
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	4 352 515,07	3 949 159,01
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	29,44	34,98
Provisions pour charges	84 249,87	84 328,82
TOTAL (III)	84 279,31	84 363,80
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	11 982,80	128 196,26
TOTAL (IV)	11 982,80	128 196,26
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 263 771,05	1 452 194,13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 874,60	51 527,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 902,21	122 194,57
Dettes fiscales et sociales	83 516,42	98 842,62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 674,07	228 634,60
Redevables créditeurs	175,00	
Autres dettes	129,86	480,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	83 503,20	85 208,07
TOTAL (V)	1 682 546,41	2 039 081,59
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 131 323,59	6 200 800,66
(1) Dont à plus d'un an	1 068 985,15	1 263 771,05
(1) Dont à moins d'un an	613 561,26	775 310,54
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Participation des familles	1 217 553,47	1 018 719,98
Participations de l'Etat et des collectivités publiques		
Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
Produits des activités annexes	40 443,00	42 630,22
Subventions d'exploitation	923 970,40	957 286,03
Reprises sur provisions, dépréciations, transferts de charges	26 654,05	46 422,97
Autres produits de gestion courante	79 887,13	83 850,36
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 288 508,05	2 148 909,56
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises	16 527,22	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	220 378,27	233 696,91
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres charges externes *	546 698,87	437 751,39
Impôts, taxes et versements assimilés	87 780,30	85 110,67
Salaires et traitements	706 050,10	721 254,60
Charges sociales	293 640,29	311 019,84
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	249 453,49	250 098,92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	30 650,12	13 091,98
Dotations aux provisions	7 828,63	12 737,58
Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 982,80	
Autres charges de gestion courante	26 921,11	53 657,59
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 197 911,20	2 118 419,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	90 596,85	30 490,08
Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)		
Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 525,63	2 029,13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	46 760,04	53 940,98
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	48 285,67	55 970,11
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4,76
Intérêts et charges assimilées	46 754,50	53 940,98
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	46 754,50	53 945,74
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 531,17	2 024,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	206 963,98	26 377,99
Sur opérations en capital	51 954,41	66 194,93
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	258 918,39	92 572,92

OGEC SAINTE-FAMILLE
COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/09/19 au 31/08/20	Du 01/09/18 au 31/08/19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	58 578,98	16 691,28
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	58 578,98	16 691,28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	200 339,41	75 881,64
Impôts sur les sociétés des personnes morales non lucratives		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	292 467,43	108 396,09
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	128 196,26	
TOTAL DES PRODUITS	2 595 712,11	2 297 452,59
TOTAL DES CHARGES	2 303 244,68	2 189 056,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	420 663,69	108 396,09
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	453 941,20	21 025,50
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	58 324,13	15 405,60
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	200 339,41	75 881,64

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE COMPTABLE

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

ANNEXE COMPTABLE

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 6 131 323,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 420 663,69 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A la date d'arrêté des comptes 2018/2019, il n'avait pas été possible d'obtenir la justification des produits à recevoir de la part d'ASPECT AQUITAINE concernant la taxe d'apprentissage à reverser pour l'exercice 2019 à l'OGEC SAINTE FAMILLE pour le fonctionnement de l'UFA. Cette facturation a été constatée dans les comptes au 31/08/2020 au niveau des produits exceptionnels pour un montant de 190 069 €, la cotisation Aspect afférente a été constatée en charges exceptionnelles pour un montant de 40 405 €.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/08/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine à une valeur économique négative pour l'entité qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contre partie attendue de celui-ci.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Matériels et outillages	2 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	3 à 10 ans
- Mobilier	2 à 10 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation

ANNEXE ASSOCIATION

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

généralement admises, à l'exception de ceux portant sur des immobilisations subventionnées par une collectivité territoriale qui suivent la durée d'amortissement prévue sur la convention signée avec ladite collectivité.

Si la convention ne prévoit pas de durée d'amortissement, c'est la durée d'usage qui est appliquée.

La date servant de base de calcul des dotations aux amortissements correspond au moment où l'association tire des avantages économiques de ses immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

ANNEXE ASSOCIATION

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	7 267 364,34		763 482,78
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	2 384 960,28		57 971,18
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	26 790,68		24 982,73
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	26 728,81		
Matériel de bureau & info., mobilier		109 305,38		1 603,50	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	545 136,47		26 218,03	
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	10 360 285,96		874 258,22
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		25 965,26		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		35 704,30		
		TOTAL IV	61 669,56		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			10 421 955,52		874 258,22

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			8 030 847,12	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indus.			2 442 931,46	
		Ins. gal. agen. amé. div.			51 773,41	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		3 026,04		23 702,77
Mat.bureau, info., mob.					110 908,88	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours	545 136,47			26 218,03	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	545 136,47	3 026,04	10 686 381,67	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				25 965,26	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				35 704,30	
		TOTAL IV			61 669,56	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			545 136,47	3 026,04	10 748 051,23	

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	5 394 512,69	181 271,79		5 575 784,48
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 298 582,90	56 186,52		2 354 769,42
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	21 514,37	6 255,48		27 769,85
	Matériel de transport	26 728,81		3 026,04	23 702,77
	Mat. bureau et informatique, mob.	95 552,07	5 739,70		101 291,77
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		7 836 890,84	249 453,49	3 026,04	8 083 318,29
TOTAL GENERAL		7 836 890,84	249 453,49	3 026,04	8 083 318,29

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Const. Sur sol propre							
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			5 700,00	5 700,00	
Primes de remboursement des obligations					

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL				

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	35 704,30		35 704,30
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	52 148,31	52 148,31	
	Autres créances clients	525 142,51	525 142,51	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	1 138,06	1 138,06	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 400 622,95	331 637,81	1 068 985,14
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	33 194,11	33 194,11		
Charges constatées d'avance	31 807,14	31 807,14		
TOTAUX		2 079 757,38	975 067,94	1 104 689,44
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 807,14
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	31 807,14

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	292 283,00
Autres créances	1 415 161,12
Disponibilités	1 226,87
TOTAL	1 708 670,99

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré	112 274,39			112 274,39
Fonds statutaires	2 094 968,72	322 422,27		2 417 390,99
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	1 549 799,10		214 026,18	1 335 772,92
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice	108 396,09	420 663,69	108 396,09	420 663,69
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	83 720,71	34 446,78	51 754,41	66 413,08
TOTAUX	3 949 159,0	777 532,74	374 176,68	4 352 515,0

ANNEXE ASSOCIATION

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

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

Les fonds dédiés constituent des rubriques de passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D=A-B+C
Dons manuels							
	Don congrégation travaux de mise aux normes personnes à mobilité réduite	2017	200 000,00	128 196,26	128 196,26		
	Don familles solidarité	2020				11 982,80	11 982,80
	Sous - Total		200 000,00	128 196,26	128 196,26	11 982,80	11 982,80
Legs et donations							
	Sous - Total						
	TOTAL		200 000,00	128 196,26	128 196,26	11 982,80	11 982,80

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		1 263 771,05	194 785,90	796 106,80	272 878,35
Fournisseurs & comptes rattachés		166 902,21	166 902,21		
Personnel & comptes rattachés		19 217,60	19 217,60		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		14 690,30	14 690,30		
Etat & autres collectiv. publiques					
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	49 608,52	49 608,52		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		70 674,07	70 674,07		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		14 179,46	14 179,46		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		83 503,20	83 503,20		
TOTAUX		1 682 546,41	613 561,26	796 106,80	272 878,35
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	188 423,08			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	83 503,20
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	83 503,20

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 364,98
Dettes fiscales et sociales	49 468,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 643,54
Autres dettes	304,86
TOTAL DES CHARGES À PAYER	183 781,67

OGEC SAINTE-FAMILLE
ANNEXE ASSOCIATION

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 84 249,87 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,68 %

Table de mortalité INSEE 2019

Départ volontaire à 62 ans

Départ volontaire âge légal

Turn Over Moyen

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Les dirigeants de l'association exercent leurs fonctions à titre bénévole. Aucune rémunération ni avantage ne leur ont été octroyés au cours de cet exercice de manière directe ou indirecte.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautions, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	164 596,02					164 596,02
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	164 596,02					164 596,02
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	164 596,02					164 596,02

TABLEAU DE COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS				
	Montant au début de l'Exercice	Augmentations de l'Exercice	Diminutions : Reprise de l'Exercice	Montant à la fin de l'Exercice
Fonds Général de dotation	112 274,39	0,00	0,00	112 274,39
Subvention d'investissement immobilier	3 644 767,85	108 396,09	0,00	3 753 163,94
Total	3 757 042,24	108 396,09	0,00	3 865 438,33

TABLEAU DES ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES			
	à 1 an au plus	à plus d'un an	Total
INTERETS SUR EMPRUNTS CONSEIL REGIONAL			
Sur Emprunt Banque Courtois 150 000,00 € de 2003	0,00	0,00	0,00
Sur Emprunt Banque Courtois 149 000,00 € de 2004	0,00	0,00	0,00
Sur Emprunt Crédit coopératif 180 000,00 € de 2005	539,45	0,00	539,45
Sur Emprunt Banque Courtois 150 000,00 € de 2006	1 099,69	561,24	1 660,93
Sur Emprunt Banque Société Générale 100 000,00 € de 2007	1 028,56	1 056,02	2 084,58
Sur Emprunt Banque Société Générale 290 000 € de 2008	4 713,22	7 345,99	12 059,21
Sur Emprunt Crédit Associatif 265 000 € de 2009	4 182,44	8 688,77	12 871,21
Sur Emprunt Crédit Coopératif 258 595 € de 2010	3 704,84	9 595,97	13 300,81
Sur Emprunt Crédit Coopératif 470 000 € de 2011	9 833,91	31 001,06	40 834,97
Sur Emprunt Société Générale 200 000 € de 2012	4 243,73	15 629,24	19 872,97
Sur Emprunt Société Générale 200 000 € de 2013	4 082,35	17 164,57	21 246,92
Sur Emprunt Société Générale 320 000 € de 2014	5 132,42	24 049,66	29 182,08
Sur Emprunt Société Générale 155 000 € de 2015	1 754,85	9 035,47	10 790,32
Sur Emprunt BNP Paribas 50 485 € de 2017	76,22	76,35	152,57
Total	40 391,68	124 204,34	164 596,02

OGEC SAINTE-FAMILLE

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

TABLEAU DES ENGAGEMENTS HORS BILANS RECUS

IMMOBILISATIONS FINANCEES PAR LE CONSEIL REGIONAL			
10/02/1995	Facture Espace Micro		22 867,35
10/03/1995	Facture Langlois		4 921,84
05/04/1995	Facture UGAP		26 674,42
			54 463,61
18/12/1995	Facture Topo Center		3 338,20
22/12/1995	Facture MIC		6 177,48
31/12/1995	Facture D. Loc Mat		3 761,53
15/01/1996	Facture A.T.F.J. SARL		10 479,34
13/02/1996	Facture Etem Mefran		3 332,90
21/03/1996	Facture Vernières		1 818,55
14/03/1996	Facture Microlec		5 145,24
10/04/1996	Facture Espace Micro		16 769,39
21/05/1996	Facture Controls		4 411,01
31/12/1995	Facture UGAP		1 377,70
			56 611,33
12/11/1996	Facture Picad		26 131,59
23/01/1997	Facture Topo Center		772,07
25/02/1997	Facture Delas		1 186,22
28/02/1997	Facture Espace Micro	Materiel derobe au cours de l'exercice 2002/2003	12 395,76
15/03/1997	Facture Alpia		3 005,67
17/04/1997	Facture Vishay		15 178,03
			58 669,35
28/11/1997	Facture Calibration		4 076,49
02/12/1997	Facture UGAP		14 860,48
26/09/1997	Facture Microlec		3 675,77
30/09/1997	Facture Picad		7 418,49
15/10/1997	Facture Espace Micro		24 889,90
			54 921,13
22/09/2000	Facture Espace Micro		16 150,11
26/09/2000	Facture Picad		18 260,25
26/03/2001	Facture Topo Center		10 091,74
25/05/2001	Facture Controls		1 352,15
			45 854,25
27/09/2001	Facture 3 R		11 433,68
27/09/2001	Facture 3 R		4 558,23
29/11/2001	Facture Berthomé-Beugnot		7 317,55
			23 309,46
SUBVENTION DU CONSEIL REGIONAL A RECEVOIR		à 1 an au plus	à plus d'un an
Sur Emprunt Banque Courtois	150 000,00 € de 2003	0,00	0,00
Sur Emprunt Banque Courtois	149 000,00 € de 2004	0,00	0,00
Sur Emprunt Crédit Coopératif	180 000,00 € de 2005	0,00	0,00
Sur Emprunt Banque Courtois	150 000,00 € de 2006	1 099,69	561,24
Sur Emprunt Banque Société Générale	100 000,00 € de 2007	1 028,56	1 056,02
Sur Emprunt Banque Société Générale	290 000,00 € de 2008	4 713,22	7 345,99
Sur Emprunt Crédit Coopératif	265 000,00 € de 2009	4 182,44	8 688,77
Sur Emprunt Crédit Coopératif	258 595,00 € de 2010	3 704,84	9 595,97
Sur Emprunt Crédit Coopératif	470 000,00 € de 2011	9 833,91	31 001,06
Sur Emprunt Société Générale	200 000,00 € de 2012	4 243,73	15 629,24
Sur Emprunt Société Générale	200 000,00 € de 2013	4 082,35	17 164,57
Sur Emprunt Société Générale	320 000,00 € de 2014	5 132,42	24 049,66
Sur Emprunt Société Générale	155 000,00 € de 2015	1 754,85	9 035,47
Sur Emprunt BNP Paribas	50 485 € de 2017	76,22	76,35
Total			164 056,57

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	
	Montant
. Apport en travail	-
- Acte Professionnel	-
. Sous évaluation du loyer	33 996,13
. Prêt à intérêts modérés ou sans intérêts	-
Total	33 996,13

TABLEAU DES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	
Subventions de fonctionnement reçues au cours de l'Exercice	Montant
Etat	249 713,24
Région	583 635,00
Rectorat	-

TABLEAU DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Charges	Produits
Sur Opérations de Gestion	254,85	2 352,02
Rentrées sur créances amorties	-	993,32
Sur exercices antérieurs	58 324,13	202 078,30
Contribution exceptionnelle règlement acompte famille partie	-	1 540,34
Prix de cession des éléments d'actif cédés		200,00
Reprise sur subvention apprentissage		18 177,88
Reprise sur subvention équipement		33 576,53
Total	58 578,98	258 918,39

TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE DE L'ETABLISSEMENT						
CONTRAT d'ASSOCIATION	NOMBRE d'ELEVES			NOMBRE DE CLASSES		
	N-2	N-1	N	N-2	N-1	N
COLLEGE	0	0	0	0	0	0
LYCEE	405	372	309*	22	23	23
TOTAL SECONDAIRE	405	372	309	22	23	23
POST BAC	72	72	71	4	4	4
FORMATION CONTINUE	63	76	113	7	8	10
TOTAL ETABLISSEMENT	540	520	493	33	35	37
Externes	540	520	493			
Demi-Pensionnaires	0	0	0			
Pensionnaires	0	0	0			

Lycée dont 17 demi classes

Post Bac dont 4 demi classes

*Mixité apprentissage :1

TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL								
	EFFECTIF EXERCICE N-1				EFFECTIF EXERCICE N			
	Nombre de Personnes		Equivalent Temps plein		Nombre de Personnes		Equivalent Temps plein	
	Lycée	FC	Lycée	FC	Lycée	FC	Lycée	FC
FONCTIONNEMENT DES LOCAUX								
Atelier d'entretien	3,00		1,90	0,25	4,00		1,80	0,30
Personnel de ménage	3,00	1,00	2,56	0,57	4,00	1,00	1,96	0,44
Apprenti informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00		0,48	0,48
TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX	6,00	1,00	4,46	0,82	9,00	1,00	4,24	1,22
ENCADREMENT EDUCATIF								
Surveillance générale	4,00		3,68	0,15	4,00		3,81	
Educateurs	2,00	2,00	0,85	0,05	2,00	2,00	1,00	1,00
Aides maternelles								
Documentalistes	1,00		0,50		1,00		0,50	
Directeur des études		1,00		0,92		1,00		0,33
Formateurs	1,00	29,00	0,02	3,27	1,00	13,00	0,10	2,37
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	8,00	32,00	5,05	4,39	8,00	16,00	5,41	3,70
SERVICE MEDICAL								
Infirmière - Secrétaire médicale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SERVICE MEDICAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRATION GENERALE								
Direction	1,00		0,84	0,16	1,00		0,84	0,16
Economat - Comptabilité	1,00		0,84	0,16	1,00		0,84	0,16
Secrétariat - Standard	3,00	2,00	2,67	1,38	4,00	2,00	2,41	1,19
TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	5,00	2,00	4,35	1,70	6,00	2,00	4,09	1,51
RESTAURATION								
INTERNAT								
TRANSPORT RAMASSAGE SCOLAIRE								
* TOTAL PERSONNEL OGEC	19,00	35,00	13,86	6,91	23,00	19,00	13,74	6,43
PROFESSEURS SOUS CONTRAT OU DELEGUES								
- Primaire								
- Secondaire	44,00		41,63		44,00		41,20	
- Post Bac	9,00		10,50		8,00		8,45	
* TOTAL PROF.SOUS CONTRAT OU DELEG	53,00	0,00	52,13	0,00	52,00	0,00	49,65	0,00
* TOTAL GENERAL	72,00	35,00	65,99	6,91	75,00	19,00	63,39	6,43

Non comptabilisé 6 membres de la DUP 150 heures +Congés Payés