



ADL audit | Commissariat aux comptes

OGEC SAINT-THOMAS D'AQUIN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2020

ADL audit | Commissariat aux comptes

2 allée des pléiades
Immeuble Les Pléiades - Bat A - 64600 ANGLET
Tél : 05.59.58.08.90
www.secagest.fr

Membre de la Compagnie Régionale de Pau
RCS 450 638 085 APE 6920Z

Association : OGEC SAINT-THOMAS D'AQUIN
Siège social : 2 rue Biscarbidea – 64500 Saint-Jean-de-Luz

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Relatif à l'exercice clos le 31/08/2020

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'OGEC SAINT THOMAS D'AQUIN relatifs à l'exercice clos le 31/08/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les engagements financiers donnés et reçus présentés dans le paragraphe « Autres informations ».

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.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'Association 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

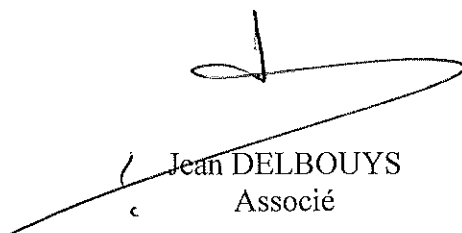
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

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 Anglet,
Le 20 janvier 2021

Le Commissaire aux Comptes
ADL AUDIT



Jean DELBOUYS
Associé

ANNEXE

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 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.

Ogec St Thomas d'Aquin

Actif		Exercice au 31/08/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/08/2019
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	1 056 019 9 450 512 707 254 3 923 887	114 830 5 039 137 555 751 2 463 068	941 189 4 411 374 151 502 1 460 818
		TOTAL	15 137 673	8 172 788	7 183 472
	Immobilisations financières ^(a)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	400	400	400
		TOTAL	400	400	400
		Total I	15 138 073	8 172 788	7 183 872
	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises			
		TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes		19 889	19 889	21 084
Actif circulant	Créances ^(a)	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	1 410 747 353	1 410 747 353	143 836 663
		TOTAL	748 764	748 764	836 807
	Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	913 174 71 973	913 174 71 973	700 084 115 460
		Total II	1 753 802	1 753 802	1 673 435
		Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V			
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			16 891 876	8 172 788	8 857 308
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Ogec St Thomas d'Aquin

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	64 072	64 072
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	3 208 110	2 875 092
	Résultat de l'exercice	402 395	333 018
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports et subv. inv. biens renouvelables		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 004 380	1 140 659
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		4 678 959	4 412 842
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	59 906	61 069
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		59 906	61 069
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 568 449	3 970 745
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 266	22 852
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	114 748	25 650
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 676	161 264
	Dettes fiscales et sociales	69 148	71 065
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 323	105 421
	Autres dettes	29 609	26 396
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total III		3 980 222	4 383 396
Écart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)		8 719 087	8 857 308
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Ogec St Thomas d'Aquin

Période de l'exercice 01/09/2019 31/08/2020
Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Dotations et produits de tarification	1 416 602	1 360 834
	Autres services	1 371 776	1 584 718
	Sous-total	2 788 379	2 945 552
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	84 050	3 841
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 163	
Charges d'exploitation	Cotisations		
	Contributions volontaires		
	Autres produits (1)	13 078	22 630
	Total des produits d'exploitation I	2 886 670	2 972 024
	Marchandises Achats	121 818	55 448
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	1 087 194	1 276 565
	Impôts, taxes et versements assimilés	75 081	69 503
Produits financiers	Salaires et traitements	571 910	586 720
	Charges sociale	233 994	245 446
		502 904	489 691
	Dotations		
	d'exploitation		
	• sur immobilisations amortissements		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		8 463
	Subventions accordées par l'association	8	0
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation II		2 592 912	2 731 840
Résultat d'exploitation (I-II)		293 758	240 184
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 174	2 861
	Reprises sur provisions, transferts de charges	18 669	21 371
	Différences positives de change		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	20 843	24 232
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	111 989	133 811
	Différences négatives de change		
Renvois	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	111 989	133 811
	Résultat financier (V-VI)	-91 145	-109 578
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	202 612	130 606
	(1) Dont : Dons		
Renvois	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Ogec St Thomas d'Aquin

Période de l'exercice : 01/09/2019 31/08/2020
Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	199 783	202 411
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	199 783	202 411
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		199 783	202 411
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		3 107 298	3 198 669
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		2 704 902	2 865 651
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		402 395	333 018
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		(1)	
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		(1)	
Personnel bénévole			

(1) Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une comptabilisation dans le compte de résultat : voir en annexe les informations détaillées.



KPMG Entreprises
Sud Ouest
Technocité - Bâtiment Astria
5 rue Joseph Szydlowski
CS 88543
64185 BAYONNE Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 59 57 59 57
Télécopie : +33 (0)5 59 57 59 67
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC Saint Thomas d'Aquin

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2020

Ce rapport contient 11 pages

Annexe aux comptes annuels

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3	Evènements postérieurs à la clôture	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Immobilisations corporelles	3
2.1.2	Créances	4
2.1.3	Comptes de régularisation	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Tableau de variation des fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	5
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	6
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Effectif employé pendant l'exercice	8
3.2	Charges et produits exceptionnels	8
4	Autres informations	9
4.1	Engagements hors bilan	9
4.2	Evaluation de l'équivalent loyer	9

1 Faits majeurs

1.1 Evénements principaux de l'exercice

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

Description des points-clés du fonctionnement de l'établissement depuis le début de la crise sanitaire

Fermeture de l'établissement le 16/03/2020 liée au confinement ; continuité pédagogique assurée

Date de réouverture et fonctionnement restauration :

- 18/05/2020 pour les 6° et 5° uniquement soit environ 150 élèves et 130 repas jour en moyenne
- Puis à partir du 08/06/2020 accueil 3 jours les 6° et 5° et 1 jour les 4° et 3° uniquement soit 150 repas jour en moyenne
- Le 08/06/2020 Accueil du lycée en ½ journée sans repas.

Personnel placé en activité partielle : Néant

Activités annulées : 4 voyages scolaires ont été annulés :

- Voyage en Andalousie pour les 2°
- Voyage de la classe de 3° secours et assistance à Vieux Boucau
- Voyage 5° à Jersey
- Voyage des 6° à Vieux Boucau Sports landes et découvertes

Estimation des impacts de l'événement Covid-19 sur les comptes de l'exercice clos le 31/08/2020

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'Ogec Saint Thomas d'Aquin pour les raisons suivantes : la continuité pédagogique a été assurée malgré le confinement, de ce fait les ressources n'ont pas été réduites, hormis pour la restauration du fait de l'absence des élèves : impact - 60k€ de résultat.

L'Ogec Saint Thomas d'Aquin estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

L'exercice ouvert au 01/09/2019 a une durée de 12 mois,

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des



associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la FNOGEC.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

1.3 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture et nécessitant un ajustement des comptes n'est à mentionner.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations corporelles

Note n° 1/2 : Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par:

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Terrains Constructions		
Matériels	33 310	
Agencements	175 313	
Matériel de transport		
Matériel de bureau & informatique	75 693	
Immobilisations en cours		

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf tableau I)

Note n° 2/2 : Immobilisations corporelles – Modes d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions selon les composants	Linéaire	25 à 50 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels et matériel de transport	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf tableau II)

— Frais d'acquisition

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.



2.1.2 Créances

2.1.2.1 *Classement par échéance*

Toutes les créances sont à échéance inférieure à un an, sauf celles concernant les subventions à recevoir rattachées aux emprunts.

2.1.2.2 *Produits à recevoir*

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Autres créances y compris sur l'Etat	14 468
Disponibilités	1 423
Total	15 891

2.1.3 Comptes de régularisation

2.1.3.1 *Charges constatées d'avance*

Il s'agit uniquement de charges d'exploitation, notamment concernant des frais pédagogiques ayant trait à l'année scolaire suivante.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des fonds associatifs

	N-1	+	-	N
Fonds associatif	64 072			64 072
Report à nouveau	2 875 092	333 018		3 208 110
Résultat	333 018	402 395	333 018	402 395
Subventions d'investissement	1 140 659	80 879	217 158	1 004 380
Provisions règlementées				
Total	4 412 842	816 292	550 176	4 678 958

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques (1)	61 069			1 163			59 906
Provisions pour charges	0						0
Total	61 069			1 163			59 906

(1) dont provision pour indemnité départ en retraite personnel OGEC à hauteur de 59 906 € au 31.08.2020

2.2.2.2 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R. personnel OGEC	59 906		59 906
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

2.2.3.1 Classement par échéance

Toutes les dettes autres que financières sont d'échéance inférieure à un an.

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	3 568 449	420 365	1 603 283	1 544 801
Emprunts et dettes financières divers (2)	18 266	18 266		
Avances et acomptes reçus	114 749	114 749		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 676	130 676		
Dettes fiscales et sociales	69 148	69 148		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 324	49 324		
Autres dettes	29 610	29 610		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 980 222	832 138	1 603 283	1 544 801
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	402 295			



2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 266
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 677
Dettes fiscales et sociales	32 072
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	78 015



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Effectif employé pendant l'exercice

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	7
Total	17

3.2 Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel est composé du rattachement au résultat des subventions d'investissements.

4 Autres informations

4.1 Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Les emprunts bancaires souscrits en 2005 et 2011 pour respectivement 2.200 k€ et 2.900 k€, sont garantis par caution du Conseil Départemental à hauteur de 50 % et par le Conseil Régional à hauteur de 50 %.

Engagements donnés :

L'emprunt de 400 k€ souscrit en 2014 fait l'objet d'une promesse d'affectation hypothécaire du bien objet du prêt.

4.2 Evaluation de l'équivalent loyer

En application de la nouvelle nomenclature comptable de l'enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016), l'équivalent loyer a été constaté au 31/08/2020 pour 328004 € en comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).

L'équivalent loyer correspond au coût économique de mise à disposition des locaux. Il est basé sur la surface pondérée hors d'œuvre (SHON) de l'ensemble des bâtiments, soit 8.134 m², donnant une valeur actualisée des constructions de 10.167.500 € (1.250 €/m²). L'équivalent loyer retenu est de 3 % de la valeur actualisée, soit 328 004 €.

L'indice de référence à prendre en compte pour l'indexation annuelle est l'ICC (indice du coût de la construction) du 1^{er} trimestre.

Au 31/08/2020 il a été revalorisé pour un montant de 328 004 €.

Ogec St Thomas d'Aquin

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains	1 056 019				1 056 019
	Constructions sur sol propre	9 450 512				9 450 512
	sur sol d'autrui install.agenc.amén.					
	Install. techn., matériel, outillages	709 898	33 310	35 954		707 254
	Install. générales, ag. am. divers	3 053 268	175 313			3 228 581
	Matériel de transport	35 582				35 582
	Mat. bur. et informatique, mobilier	622 499	75 693	38 469		659 723
	Immob. corp. en cours immobiliers mobiliers					
	Avances et acomptes immobiliers mobiliers					
	Total III	14 927 779	284 316	74 423		15 137 673
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	400				400
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV	400				400
Total général (I+II+III+IV)		14 928 179	284 316	74 423		15 138 073

Ogec St Thomas d'Aquin

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Constructions sur sol propre	4 875 643	278 324			5 153 967
	sur sol d'autrui					
	installé. agenc. amén.					
	Install. techn., matériel, outillages	534 627	57 078	35 954		555 751
	Install. générales, ag. am. divers	1 798 518	121 419			1 919 937
	Matériel de transport	26 096	2 069			28 166
	Mat. bur. et informatique, mobilier	509 420	44 013	38 469		514 964
	Immobilisations grevées de droits					
	Total	7 744 307	502 904	74 423		8 172 788
Total général (I+II)		7 744 307	502 904	74 423		8 172 788

Ogec St Thomas d'Aquin

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissements				
	Réserves de trésorerie				
	Réserves d'intervention				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi	61 069		1 163	59 906
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite				
	Provisions pour grosses réparations				
	- biens en propriété				
	- biens en commodat				
	- biens en location				
	Total	61 069		1 163	59 906
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	- corporelles				
	- financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes familles ou élèves				
	Autres provisions pour dépréciation				
Total général des provisions et dépréciations					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				1 163	
- financières					
- exceptionnelles					