

**OGEC SAINT STANISLAS**

2 Rue Saint Stanislas  
BP40905  
44009 NANTES CEDEX 1

**COMPTES ANNUELS**

**Du 1<sup>er</sup> Septembre 2019**

**Au**

**31 Août 2020**

## SOMMAIRE

Bilan _____	3
Compte de résultat _____	6
Annexe aux comptes annuels _____	9

## **BILAN**

<b>Bilan Actif Exercice du : 01/09/2019 - 31/08/2020</b>					
	ACTIF	Valeur Brut (N)	Amortissement et provisions (N)	Valeur Nette (N)	Valeur Nette N-1
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, licences, logiciels, droits et vale	128 015	124 541	3 473	6 565
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>128 015</b>	<b>124 541</b>	<b>3 473</b>	<b>6 565</b>
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Aménagements de terrains	-	-	-	-
	- Constructions sur sol propre...	-	-	-	-
	- Constructions sur sol d'autrui	6 954 875	4 122 024	2 832 851	2 707 420
	- Installations, mobilier et matériel d'activité	2 258 409	1 981 172	277 237	315 572
	- Matériel de transport	-	-	-	-
	- Autres immobilisations corporelles	1 512 966	1 203 464	309 502	430 639
	- Immobilisations grévées de droit	-	-	-	-
	- Immobilisations en cours	-	-	-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>10 726 251</b>	<b>7 306 661</b>	<b>3 419 590</b>	<b>3 453 632</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
- Participations	152	-	152	152	
- Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	
- Prêts	-	-	-	-	
- Dépôts et cautionnements	90 000	-	90 000	90 000	
- Autres créances immobilisées	-	-	-	-	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>90 152</b>	<b>-</b>	<b>90 152</b>	<b>90 152</b>	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>10 944 418</b>	<b>7 431 202</b>	<b>3 513 216</b>	<b>3 550 349</b>	
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>- STOCKS EN COURS</b>	-	-	-	-
	<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>				
	- Fournisseurs	-	-	-	-
	- Familles ou élèves	6 440	-	6 440	8 380
	- Personnel et charges sociales à récupérer	27 038	-	27 038	3 942
	- Collectivités publiques	5 259	-	5 259	213 956
	- Débiteurs divers	133 425	-	133 425	175 492
	- Avances et acomptes versés	251 589	-	251 589	31 308
	<b>TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>423 751</b>	<b>-</b>	<b>423 751</b>	<b>433 078</b>
	<b>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES</b>				
	- Placements	-	-	-	-
	- Intérêts courus non échus	-	-	-	-
	<b>TOTAL PLACEMENTS : VAL, MOBILIERES ET AUTRES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>DISPONIBILITES</b>				
- Banques, établissements financiers & assimilés	1 774 761	-	1 774 761	1 832 324	
- Caisse	748	-	748	1 982	
- Régies d'avances et accreditifs	-	-	-	-	
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>	<b>1 775 509</b>	<b>-</b>	<b>1 775 509</b>	<b>1 834 306</b>	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCES</b>	70 348	-	70 348	39 674	
<b>TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILES (II)</b>	<b>2 269 608</b>	<b>-</b>	<b>2 269 608</b>	<b>2 307 058</b>	
<b>INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III)</b>	-	-	-	-	
<b>TOTAL DEL'ACTIF (I + II + III)</b>	<b>13 214 026</b>	<b>7 431 202</b>	<b>5 782 824</b>	<b>5 857 407</b>	

<b>Bilan Passif Exercice du : 01/09/2019 - 31/08/2020</b>				
	<b>PASSIF</b>	<b>BRUT</b>	<b>VALEUR NET</b>	<b>Valeur Nette N-1</b>
<b>FONDS PROPRES &amp; ASSIMILES</b>	<b>FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE</b>			
	Valeur du patrimoine intégré	-	-	-
	Fonds statutaire	-	-	-
	Apport sans droit de reprise	2 182 307	2 182 307	1 891 260
	Libéralités ayant le caractère d'apport	-	-	-
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	1 603 544	1 603 544	1 754 566
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>3 785 851</b>	<b>3 785 851</b>	<b>3 645 827</b>
	<b>FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE</b>			
	Valeur des biens affectés	-	-	-
	Valeur des Biens non affectés	-	-	-
	Libéralités	-	-	-
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	-	-	-
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>RESERVES</b>			
Réserves générales de gestion	-	-	-	
Réserves statutaires	-	-	-	
Réserves d'investissement	-	-	-	
Réserve de Trésorerie	-	-	-	
Autres réserves	-	-	-	
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>				
Report à nouveau	-	1 220 825	-	1 255 276
Résultat de l'exercice	553 926	553 926	-	34 451
<b>TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>	<b>-</b>	<b>666 900</b>	<b>-</b>	<b>1 220 825</b>
<b>SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES</b>				
Subv. D'invest. Affectées à des biens non renouvelables	-	-	-	
Subv. D'invest. Reçues avec obligations d'amortissement	-	-	-	
Taxe d'apprentissage	-	-	-	
<b>TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)</b>	<b>3 118 951</b>	<b>3 118 951</b>	<b>2 425 001</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>FONDS DEDIES</b>			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	-	-	-
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés	-	-	-
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés	-	-	-
<b>TOTAL FONDS DEDIES (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>PROVISIONS</b>	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
	Pour gros entretiens	-	-	388 578
	Pour autres charges et risques	-	-	-
	Pour indemnités de départ à la retraite	107 293	107 293	101 792
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>107 293</b>	<b>107 293</b>	<b>490 370</b>	
<b>DETTES</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>			
	Capital emprunté	1 434 256	1 434 256	1 588 652
	Intérêts	-	-	-
	Banques	-	-	-
	<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>	<b>1 434 256</b>	<b>1 434 256</b>	<b>1 588 652</b>
	<b>AUTRES DETTES</b>			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-
	Fournisseurs et comptes rattachés	398 289	398 289	306 073
	Familles / Avances et acomptes reçus	130 370	130 370	171 803
	Dettes relatives au personnel	115 044	115 044	122 145
	Etat et autres collectivités publiques	34 377	34 377	34 272
	Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés	121 944	121 944	390 404
	Autres dettes	17 618	17 618	20 467
	<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>817 643</b>	<b>817 643</b>	<b>1 045 164</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
Familles / droits d'inscription	-	-	-	
Autres	304 682	304 682	308 219	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>304 682</b>	<b>304 682</b>	<b>308 219</b>	
<b>TOTAL DETTES &amp; ASSIMILEES (IV)</b>	<b>2 556 580</b>	<b>2 556 580</b>	<b>2 942 035</b>	
<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>5 782 824</b>	<b>5 782 824</b>	<b>5 857 407</b>	

## **COMPTE DE RÉSULTAT**

<b>GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :</b>			
<b>01/09/2019 - 31/08/2020</b>			
<b>N° des COMPTES</b>	<b>GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
<b>7061</b>	<b>PARTICIPATION DES FAMILLES (activités principales)</b>		
70611	- Participation des familles : enseignement	1 555 682	1 460 184
70612	- Participation des familles : restauration	590 470	707 279
70613	- Participation des familles : hébergement	-	-
70614	- Participation des familles : transport scolaire	-	-
7069	- Report de participation	-	-
<b>709</b>	<b>RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)</b>	- 5 012	- 5 126
<b>D</b>	<b>PARTICIPATIONS DES FAMILLES</b>	<b>2 141 140</b>	<b>2 162 337</b>
<b>7065</b>	<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>		
70651	- Participation Etat	783 790	744 793
70652	- Participation Régions	534 831	525 636
70653	- Participation Départements	353 137	336 201
70654	- Participation Communes	-	-
	SOUS TOTAL	1 671 758	1 606 630
	<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>		
7066	- Participations par établissements publics	-	-
7067	- Entreprises et organismes privés	-	-
7068/9	- Autres participations	-	-
707	Fournitures revendues	-	4 390
	SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS	-	4 390
<b>E</b>	<b>PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>1 671 758</b>	<b>1 611 020</b>
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</b>		
741	- Subventions Etat	3 167	3 473
742	- Subventions Régions	21 097	25 055
743	- Subventions Départements	9 714	9 148
744	- Subventions Communes	-	-
748	- Subventions autres	13 324	39 816
749	- Report de subventions (à déduire)	-	-
<b>F</b>	<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>47 302</b>	<b>77 492</b>
<b>708</b>	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>		
7081	- Produits des services exploités dans l'intérêt d	28 333	36 675
7082	- Prestations annexes aux élèves	167 786	356 346
7083	- Prestations diverses aux tiers	33 956	22 389
7086	- Prestations diverses de formation permanente	-	-
	SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	230 075	415 410
701/713	<b>CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS</b>	-	-
72	<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>	-	-
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		
752	- Revenus des immeubles non affectés aux activités	-	-
754	- Collectes et dons affectés à la gestion scolaire	20 371	20 687
755	- Remboursement des frais	6 185	5 680
756	- Cotisations des adhérents	-	-
757	- Quote-part éléments des fonds associatifs virés	-	-
758	- Autres produits divers de gestion courante	4 627	6 250
	SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	31 183	32 617
76	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	3 220	6 289
<b>78</b>	<b>REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
7811	- Reprise sur amortissement des immobilisations	-	-
7815	- Reprise sur provisions pour risques	388 578	-
7816/7	- Reprise sur provisions pour dépréciations	-	-
789	- Report des ressources non utilisées des exercices	-	-
	SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	388 578	-
790	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	211 978	49 518
<b>G</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>865 034</b>	<b>503 834</b>
<b>H</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)</b>	<b>4 725 234</b>	<b>4 354 683</b>
<b>77/78</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS, ANTERIEURS ET DIVERS</b>		
771	- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 015	20 382
772	- Produits sur exercices antérieurs	-	-
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
777	- Quote part subvention d'investissement	-	-
787	- Reprise sur provisions exceptionnelles	-	-
<b>J</b>	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 015</b>	<b>20 382</b>
<b>L</b>	<b>(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>4 731 249</b>	<b>4 375 065</b>
<b>*</b>	<b>(K-L) RESULTATS : DEFICIT DE L'EXERCICE</b>		
	<b>TOTAUX</b>	<b>4 731 249</b>	<b>4 375 065</b>

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU : 01/09/2019 - 31/08/2020			
N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
64/63/62	<b>COUTS DE PERSONNEL</b>		
641	- Appointements bruts	1 061 066	1 055 916
643	- Rémunérations diverses	-	-
645/647	- Charges sociales et assimilées	396 875	414 452
631/3/8/9	- Charges fiscales et assimilées	95 978	96 620
648	- Autres charges de personnel	1 623	3 427
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'E	32 429	33 827
621	- Personnel intérimaire et extérieur	364	-
649	- Remboursement de charges de personnel (déduire)	-	17 535
<b>A</b>	<b>TOTAL COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>1 588 335</b>	<b>1 586 707</b>
61322/96	Valorisation équivalent loyer		
<b>B1</b>	<b>TOTAL EQUIVALENT LOYER</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
60	<b>CONSOMMATIONS</b>		
601/603	- Matières premières et variations de stocks	-	-
60451	- Prestations de services incorporées : nettoyage	-	-
60456	- Prestations de services incorporées : restaurati	502 063	546 176
6045	- Prestations de service incorporées : autres	123 355	111 525
6061	- Energie et fluides	167 497	187 643
6063	- Fournitures d'alimentation	43 174	35 142
6065/7	- Matières, fournitures et petit matériel : logist	44 484	68 411
6068	- Matières, fournitures et petit matériel : pédago	62 434	97 170
6069	- Matières, fournitures et petit matériel : éducat	183 981	384 878
607	- Livres et fournitures pour cession aux familles	42 863	23 097
	<b>SOUS TOTAL CONSOMMATIONS</b>	<b>1 169 851</b>	<b>1 454 042</b>
61	<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>		
612	- Redevance Crédit bail (biens mobiliers)	-	-
61321	- Locations immobilières	185 431	217 122
6135	- Locations mobilières	15 070	30 728
6152	- Entretien et réparations : biens immobiliers	347 108	95 194
6155	- Entretien et réparations : biens mobiliers	1 984	2 505
6156	- Contrats de maintenance	53 084	40 682
616	- Primes d'assurances	26 580	25 831
618	- Documentations et divers	4 550	8 035
	<b>SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>633 807</b>	<b>420 097</b>
62	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	31 383	64 765
623	- Information, publications et relations publiques	20 926	15 262
624	- Transports : biens, élèves, personnel	-	-
625	- Déplacements, missions et réceptions	26 361	27 975
626/7	- Frais postaux, de télécommunications, services b	39 111	45 637
628	- Cotisations et divers	148 349	137 228
	<b>SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>266 130</b>	<b>290 867</b>
63	<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>		
635	- Impôts et taxes relatifs aux locaux	46 420	47 114
637	- Autres impôts divers	4 591	5 852
	<b>SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>51 011</b>	<b>52 966</b>
65	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		
651	Droit d'auteur et de reproduction		2 446
654	- Pertes sur créances irrécouvrables	-	2 663
655	- Quote part frais sur opérations faites en commun	-	-
658	- Charges diverses de gestion courante	4 593	281
	<b>SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>4 593</b>	<b>5 390</b>
66	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
661/667	- Charges d'intérêts	13 477	10 255
668	- Autres charges financières	-	-
	<b>SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>13 477</b>	<b>10 255</b>
68	<b>AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
6811	- Dot. aux amortissements : charges de fonctionnem	442 395	409 480
6815	- Dot. aux provisions pour risques	5 501	110 810
6816/7	- Dot. aux provisions pour dépréciations	-	-
6689	- Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-
	<b>SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>447 896</b>	<b>520 290</b>
<b>B2</b>	<b>TOTAL AUTRES COUTS</b>	<b>2 586 765</b>	<b>2 753 907</b>
<b>C</b>	<b>TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1+B2)</b>	<b>4 175 100</b>	<b>4 340 614</b>
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES</b>		
671	- Charges exceptionnelles sur opérations de gestio	-	-
672	- Charges sur exercices antérieurs	-	-
675	- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-	-
687	- Dotations aux amortissements et aux provisions	2 223	-
<b>I</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 223</b>	<b>-</b>
<b>K</b>	<b>(C+I) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>4 177 323</b>	<b>4 340 614</b>
*	<b>(K-L) RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>553 926</b>	<b>34 451</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>4 731 249</b>	<b>4 375 065</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

## Annexe aux comptes annuels

### 1. FAITS MAJEURS

#### EVENEMENT PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

##### Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au cours de l'exercice clos le 31 août 2020.

##### Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 de mars 2020 constituent un événement significatif de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact réduit sur son activité depuis mars 2020.

L'association a été en mesure d'assurer la continuité pédagogique malgré l'interdiction d'accueil du public. En égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

#### PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément :

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

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

Et conformément :

- aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
- aux dispositions du Plan comptable des établissements d'enseignement privés de septembre 1993.

A compter de l'exercice 2006, il est fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99- 01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations.

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

## 2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	Ouverture	Acquisitions	Cessions Virement	Clotûre
Immobilisations incorporelles	128 015			128 015
Immobilisations corporelles	10 321 311	410 010	5 074	10 726 247
Immobilisations financières	152			152
<b>TOTAL</b>	<b>10 449 478</b>	<b>410 010</b>	<b>5 074</b>	<b>10 854 414</b>

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable. Les immobilisations par nature décomposables ont fait l'objet d'une décomposition lorsque les montants des différents composants apparaissent significatifs et/ou ont des durées d'utilisation distinctes de celles de la structure.

#### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus, et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### B. AMMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Immobilisations incorporelles	121 451	3 091		124 542
Immobilisations corporelles	6 867 683	439 304		7 306 987
Titres mis en équivalence	0			0
Autres immobilisations financières	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>6 989 134</b>	<b>442 395</b>	<b>0</b>	<b>7 431 529</b>

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations ou selon les durées d'usage.

Notons cependant, que les immobilisations acquises au moyen de subventions d'investissement suivent la durée d'amortissement imposée par la convention signée avec les collectivités locales.

#### Immobilisations non subventionnées :

- Autres immobilisations incorporelles 1 à 5 ans
- Aménagements de locaux 5 à 25 ans
- Matériel et mobilier 3 à 10 ans

#### Immobilisations subventionnées :

- Construction neuve / Extension de locaux 30 ans
- Rénovation / Travaux de conformité, sécurité ou accessibilité 15 ans
- Matériel et mobilier scolaire / Équipement pédagogique 10 ans
- Matériel informatique scolaire 5 ans

**C. NOTES SUR CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0		0
Actif circulant & charges constatées d'avance	494 099	494 099	
<b>TOTAL</b>	<b>494 099</b>	<b>494 099</b>	<b>0</b>

**D. PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT**

Nature des provisions	Ouverture	Augmentation	Reprise	Clotûre
Stocks				0
Clients	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Produits à recevoir par poste du bilan**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	208 546
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>208 546</b>

Une indemnité d'assurance est à recevoir pour 194.239 € suite à la réfection du mur de soutènement.

**Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Informations complémentaires sur le bilan actif**Subventions Falloux

Une subvention à recevoir est provisionnée lorsque la dépense subventionnée a été engagée, et figure à l'actif immobilisé de l'Etablissement. Les subventions conformément aux recommandations de l'UDOGEC sont comptabilisées directement dans les fonds propres de l'association sans transiter par un compte de produit.

### 3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

#### A. FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs	Ouverture	Augmentation	Diminution Virement	Clotûre
Patrimoine intégré	-			-
Fonds statutaires	-			-
Subv° d'invest. Non renouvelables	1 891 260	354 768	63 721	2 182 307
Fonds de trésorerie importé	-			-
Libéralités au caractère d'apport	-			-
<b>TOTAL (fonds sans droit de reprise)</b>	<b>1 891 260</b>	<b>354 768</b>	<b>63 721</b>	<b>2 182 307</b>
Valeur des biens affectés	-			-
Valeur des biens non affectés	-			-
Libéralités	-			-
Subv° d'invest. Non renouvelables	1 754 564	203 745	354 768	1 603 541
<b>TOTAL (fonds avec droit de reprise)</b>	<b>1 754 564</b>	<b>203 745</b>	<b>354 768</b>	<b>1 603 541</b>

#### B. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Ouverture	Augmentation	Utilisés	Non utilisées	Clotûre
Provisions règlementées					0
Provisions pour risques & charges	101 792	5 501	0		107 293
Provisions de gros entretien	388 578		0	388 578	0
<b>TOTAL</b>	<b>490 370</b>	<b>5 501</b>	<b>0</b>	<b>388 578</b>	<b>107 293</b>

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques a été inscrit en provision à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

Les provisions correspondent aux engagements et de retraite définies au point 5 et à une provision de gros entretiens.

Les dépenses de grosses réparations peuvent être constatées au choix de l'association sous la forme de provisions, soit sous la forme de composants inscrits à l'actif du bilan en immobilisations.

Entrent notamment dans les dépenses de grosses réparations les dépenses d'aménagement des constructions notamment dans le cadre de l'accessibilité des personnes à mobilité réduite prévue au titre du dossier Agenda d'Accessibilité Programmée (ADAP). Ces dépenses devaient être réalisées dans un délai de 9 ans à compter de l'année 2016.

Il avait été constaté à ce titre une provision cumulée au 31 août 2019 pour un montant de 388.578 €.

Ces aménagements sont désormais pour partie intégrés dans des travaux plus globaux et ne peuvent pas être distingués. Par ailleurs, des travaux d'aménagement lourds et une nouvelle construction est en projet.

Il a donc été décidé de reprendre l'intégralité de cette provision et de constater ces dépenses en immobilisation au fur et à mesure de leur réalisation.

**C. ETAT DES DETTES**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissement de crédit et cautions	1 434 256	157 224	636 846	640 186
Familles	130 370	130 370		
Fournisseurs	398 289	398 289		
Dettes fiscales et sociales	149 421	149 421		
Dettes sur immobilisations		0		
Autres dettes	139 562	139 562		
Produits constatés d'avance	304 682	304 682		
<b>TOTAL</b>	<b>2 556 580</b>	<b>1 279 548</b>	<b>636 846</b>	<b>640 186</b>

**Charges à payer par poste de bilan**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissement de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Fournisseurs	63 052
Dettes fiscales et sociales	44 564
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>107 616</b>

**Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**4. NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT****A. EFFECTIF MOYEN**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>
Cadres	14
Agents de maîtrise & techniciens	7
Employés	22
Apprentis sous contrat	
<b>TOTAL</b>	<b>43</b>

**B. PROVISIONS SUR HONORAIRES**

L'entité a provisionné, sur l'exercice, les honoraires de commissariat aux comptes liés à des travaux effectués au cours de l'exercice 2019/2020 sur les comptes arrêtés au 31/08/2020. Le montant des honoraires provisionné en charge au titre de l'exercice s'élève à 7.500 €.

**C. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Dans le cadre du règlement 99-01 et du règlement de 2004 sur les actifs, l'OGEC a valorisé un droit d'utilisation gratuite et temporaire des bâtiments scolaires.

Cette valorisation permet de faire apparaître :

- la valorisation de cette mise à disposition
- le besoin de financement en cas de non renouvellement du contrat de mise à disposition.

En l'absence de contrat juridique, l'OGEC valorise la mise à disposition gratuite sur une durée de 15 ans correspondant à la consommation des avantages économiques futurs liés à la continuité du contrat d'association.

La base d'évaluation de ce droit d'usage retenu correspond à 1,5% de la valeur de reconstruction à neuf.

Au 31/08/2007 la valorisation des bâtiments à neuf mis à disposition s'élève à 10.000.000 €.

La valorisation du droit d'usage sur 15 ans est évaluée à 2.250.000€.

La valorisation d'un an de droit d'usage s'élève à 150.000 € et correspond à la part du loyer théorique affecté à la reconstruction.

Il a été décidé de ne pas comptabiliser cette valorisation dans les comptes de l'association. L'incidence de la comptabilisation du droit d'usage gratuit à compter de l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> septembre 2006 serait la suivante :

	Compte	Libellé	Montant à l'actif	Compte	Libellé		Montant à l'actif
228	Droit d'usage gratuit		2 250 000	229	Droits des propriétaires		2 250 000
		des biens mis à disposition					
2 281	Amortissement du droit		- 2 100 000	2 291	Amortissement du droit		- 2 100 000
		TOTAL	150 000		TOTAL		150 000

#### Produits divers :

L'association a bénéficié de dons pour un montant de 20.371 €.

## 5. AUTRES INFORMATIONS

### A. ENGAGEMENT RETRAITE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 107.293 €. Ils sont comptabilisés au passif de la société et ont été calculés sur la base des hypothèses suivantes :

Le calcul a été réalisé sur l'ensemble des salariés avec les éléments suivants :

- La convention collective appliquée est la convention collective des personnels OGEC de l'enseignement privé.
- Le départ est prévu, sauf dérogations individuelle, à 65 ans pour toutes les catégories de salariés.
- Le taux de rotation retenu est 5% pour toutes les catégories de salariés.
- Le taux de charges sociales patronales est 48% pour la catégorie « employés de l'éducation » et de 55% pour la catégorie « employés administratifs ».
- Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 2010/2012.
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective du prorata temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

### B. ENGAGEMENTS DONNÉS

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>NEANT</b>

### D. ENGAGEMENTS REÇUS

Néant.