

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice 2012/2013	Exercice 2011/2012	Ecart 12/13 sur 11/12	Prévisionnel 2013/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION	2356978	2489778	-132800	2285447
Participation des familles	1121600	1206358	-84758	1112691
Enseignement	450615	480375	-29760	471963
Restauration DP	394718	385590	9128	346737
Hébergement restauration Internes	173423	233722	-60299	190239
Prestations annexes	102844	106671	-3827	103752
Subvention de fonctionnement pour l'activité principale	1101889	1151801	-49912	1098489
Etat	381882	600726	-218844	389636
Région	345635	273678	71957	336184
Département	250460	167810	82650	266771
Communes	74970	80640	-5670	69300
Divers	0	164	-164	0
Aides à l'emploi	32788	23761	9027	31598
Taxe apprentissage affectée au fonctionnement	16154	5022	11132	5000
Produits des activités annexes	41477	37958	3519	21000
Prestations à des tiers : accueil hébergement	27855	27216	639	5000
Repas du personnel	13622	10742	2880	16000
Ventes de produits et distributeurs boissons	180	617	-437	0
Autres produits de gestion courante	81566	83708	-2142	51407
Dons Contributions des Familles	0	0	0	
Quote-part des subv d'équipt affectée au résultat	81086	83132	-2046	50831
Revenus des immeubles	480	576	-96	576
Reprise amortissements et provisions	8549	6525	2024	0
Reprise sur provisions pour dépréciations	8549	6525	2024	0
Transferts de charges : avantages en nature	1717	2811	-1094	1860
PRODUITS FINANCIERS	1330	1217	113	0
PRODUITS EXTRAORDINAIRES	53000	7350	-2100	0
Sur opérations de gestion	17860	3968	13892	
Sur exercices antérieurs	11119	4000	7119	0
Reprise sur amortissements	84021		84021	
Cession annexe Le Lioran	420000	0	420000	0
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	2908357	2510587	397770	2285447
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE		169395	-444690	
TOTAL GENERAL	2908357	2679982		2285447

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice 2012/2013	Exercice 2011/2012	Ecart 12/13 sur 11/12	Prévisionnel 2013/2014
CHARGES D'EXPLOITATION	2539932	2649240	-109308	2444928
Charges de personnel	1113320	1107765	5555	1080183
Appointements bruts	732310	731238	1072	715439
Rémunérations diverses	3800	0	3800	0
Charges sociales et fiscales sur appointements	370830	367637	3193	351955
Provision de charges	272	160	112	0
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état	12810	12789	21	12789
Remboursement de charges	-6702	-4059	-2643	0
Consommations	710780	814021	-103241	658537
Sous traitance restauration	396350	515745	-119395	364228
Prestations d'entretien	6821	12816	-5995	7700
Energie et fluides	193791	180268	13523	179486
Fournitures entretien.repro.petits matériels	22237	21649	588	20450
Prestations extérieures pédagogiques	18039	17537	502	16060
Matières fournitures et petit matériel : pédagogique	65641	56387	9254	58107
Livres et fournitures pour cession aux familles	7901	9619	-1718	12506
Autres charges externes	192963	190058	2905	191502
Locations et charges immobilières	54493	53078	1415	54000
Locations mobilières	3459	3247	212	2000
Entretien et réparation :interventions sur biens immobiliers	12044	11326	718	11000
Entretien et réparation :interventions sur biens mobiliers	9604	10148	-544	10650
Contrats de maintenance-entretien	81863	80489	1374	81768
Primes d'assurances	31348	31524	-176	31684
Documentations et divers	152	246	-94	400
Autres services extérieurs	127374	115397	11977	119664
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	30784	19764	11020	20500
Information, publications et relations publiques	15576	-12876	2700	13936
Transports : élèves	3251	4243	-992	4243
Déplacements, missions et réceptions	4601	4011	590	5000
Télécoms.affranchissements et services bancaires	24536	25126	-590	27900
Cotisations et divers	48626	49377	-751	48085
Autres impôts, taxes assimilées	52137	51931	206	52968
Taxes foncières et autres impôts locaux	50975	52048	-1073	52968
Autres impôts et taxes	1162	-117	1279	0
Autres charges de gestion courante	9717	10781	-1064	1250
Droits auteurs et actions solidarité	1168	4256	-3088	1250
Pertes sur créances familles	8549	6525	2024	0
Amortissements et provisions	333638	359287	-25649	340824
Dotations aux amortissements	330159	340824	-10665	340824
Dotations aux amortissements pour risques			0	
Dotations aux provisions pour dépréciations familles	3479	18463	-14984	
CHARGES FINANCIÈRES	20239	22229	-1990	18607
Intérêts des emprunts	20239	22229	-1990	18607
Agios bancaires et autres charges financières	0	0	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7281	8245	-1064	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13973	3746	10227	
Autres charges exceptionnelles	3754	4767	-1013	0
Valeur nette comptable éléments actifs	55164	0	55164	
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	2633062	2679982	-46920	2463535
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE	275295			-178088
TOTAL GENERAL	2908357	2679982		2463535

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2013 12			Exercice N-1 31/08/2012 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	23 843	22 455	1 388	366	1 023	279.75
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	191 866	191 866	0	17 461	17 461	100.00
	Constructions	7 177 612	5 475 504	1 702 109	1 791 550	89 441	4.99
	Installations techniques Matériel et outillage	2 021 695	1 944 187	77 508	69 788	7 720	11.06
	Autres immobilisations corporelles	1 571 596	1 314 651	256 945	271 037	14 092	5.20
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	1 563		1 563	1 510	53	3.51	
Prêts	67 602		67 602	64 015	3 587	5.60	
Autres immobilisations financières	747		747	748	1	0.07	
TOTAL II	11 056 525	8 948 663	2 107 862	2 216 474	108 612	4.90	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	78 565	74 528	4 037	9 227	5 191	56.25
	Autres créances	183 919		183 919	238 886	54 967	23.01
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 214 290		1 214 290	803 631	410 660	51.10	
Charges constatées d'avance (3)	39 045		39 045	23 963	15 082	62.94	
TOTAL III	1 515 819	74 528	1 441 291	1 075 707	465 584	33.99	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 572 344	9 023 191	3 549 153	3 292 181	566 572	7.81	

CABINET BOUSQUET & ASSOCIES
Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
28, Rue Francis Fesq - B.P. 838
15008 AURILLAC CEDEX
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1				
		31/08/2013	12	31/08/2012	12	Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	792 897	792 897					
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	2 098 918	2 098 918					
	Report à nouveau	1 107 554	938 158	169 396	18.06			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	275 295	169 396	444 691	262.52			
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	587 192	644 446	57 254	8.88			
	TOTAL I	2 646 749	2 428 708	218 041	8.98			
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges							
	TOTAL III							
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	490 892	542 098	51 206	9.45			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	70 014	61 040	8 974	14.70			
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	138 239 148 662	46 104 145 175	92 135 3 487	199.84 2.40			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	13 282	23 287	10 006	42.97			
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	37 276	41 308	4 032	9.76		
	TOTAL IV	902 404	863 473	38 931	4.51			
		Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 549 153	3 292 181	256 972	7.81			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

902 404

863 473

OGEC GERBERT
Association loi 1901
Siège social : 8 rue du Cayla
AURILLAC (CANTAL)

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31/08/2013

Mesdames, messieurs, les membres de l'association,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

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

Fait à Aurillac, le 12 janvier 2014

Le Commissaire aux comptes,
Cabinet BOUSQUET & Associés


Christophe BERTRAND
Commissaire aux comptes associé