



**KPMG AUDIT NORMANDIE**  
5 avenue de Dubna  
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00  
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **O.G.E.C. La Providence**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2013  
O.G.E.C. La Providence  
6 rue de Neuville - BP 28 - 76240 Le Mesnil Esnard  
*Ce rapport contient 22 pages*  
Référence : CDY



**KPMG AUDIT NORMANDIE**  
5 avenue de Dubna  
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00  
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64  
Site internet : www.kpmg.fr

## **O.G.E.C. La Providence**

Siège social : 6 rue de Neuville - BP 28 - 76240 Le Mesnil Esnard

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association O.G.E.C. La Providence, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note 1.3.3 de l'annexe des comptes expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions d'investissement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Bois Guillaume, le 9 décembre 2013

KPMG Audit Normandie



Christine Doisy

## BILAN

ACTIF		EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT	
		MONTANT BRUT	AMORT. OU PROV.	MONTANT NET	au: 31/08/2012	
<b>Actif immobilisé</b>	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	7 154	5 939	1 215	1 215
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	<b>total</b>	<b>7 154</b>	<b>5 939</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	6 889 300	2 354 059	4 535 240	4 881 335
Inst. techniques, mat. out. Industriels		1 961 925	1 598 916	363 009	431 505	
Autres immobilisations corporelles		3 363 803	2 460 350	903 453	863 493	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours		860 123		860 123	62 946	
<b>total</b>	<b>13 075 151</b>	<b>6 413 326</b>	<b>6 661 825</b>	<b>6 239 279</b>		
Immobilisations financières (2)	Participations	468		468	168	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	150 225	1 444	148 781	138 035	
	Prêts	7 570		7 570	9 338	
	Autres immobilisations financières	3 385		3 385	235	
<b>total</b>	<b>161 647</b>	<b>1 444</b>	<b>160 203</b>	<b>147 776</b>		
<b>TOTAL I</b>		<b>13 243 952</b>	<b>6 420 709</b>	<b>6 823 244</b>	<b>6 388 270</b>	
<b>Actif circulant</b>	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	<b>total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	104 604	91 577	13 026	21 082
		Autres créances	318 280		318 280	292 118
		<b>total</b>	<b>422 884</b>	<b>91 577</b>	<b>331 306</b>	<b>313 200</b>
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		1 429 323		1 429 323	1 403 323	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		874 231		874 231	767 696	
	Charges constatées d'avance(4)	89 225		89 225	71 611	
<b>TOTAL II</b>		<b>2 815 663</b>	<b>91 577</b>	<b>2 724 085</b>	<b>2 555 830</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion Actif						
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>		<b>16 059 615</b>	<b>6 512 286</b>	<b>9 547 329</b>	<b>8 944 100</b>	
<b>RENVOIS</b>	(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					

BILAN

PASSIF (avant répartition)		Exercice	Exercice Précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs,donations,subv.inv.biens renouvelables)	3 846 556	3 511 283
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	244 959	335 272
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports et subv.inv.biens renouvelables	1 067 776	954 773
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	200 251	194 018	
Provisions règlementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total		I	
		5 359 542	4 995 346
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	92 178	84 452
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports,dons,legs et donations)		
Total		II	
		92 178	84 452
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 137 330	3 295 980
	Emprunts et dettes financières divers (3)	126 424	7 349
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	68 670	54 690
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 034	189 900
	Dettes fiscales et sociales	143 999	141 171
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	313 094	57 846
	Autres dettes	70 433	78 743
Produits constatés d'avance (1)	30 625	38 623	
Total		III	
		4 095 609	3 864 302
Ecart de conversion passif		IV	
<b>Total du passif</b>		<b>(I+II+III+IV)</b>	
		<b>9 547 329</b>	<b>8 944 100</b>
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		

## COMPTE DE RESULTAT

		Exercice 2012/2013	Exercice Précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Biens		
	Production vendue Services liés à des financements règlementaires	1 098 559	1 090 917
	Autres services	2 798 663	2 756 515
	Sous-total	<b>3 897 222</b>	<b>3 847 433</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	5 563	4 293
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts et charges	28 012	36 214
	Cotisations		
Contributions volontaires			
Autres produits (1)	111 794	119 256	
Total des produits d'exploitation I		<b>4 042 591</b>	<b>4 007 195</b>
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	20 286	16 297
	Variation des stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	1 233 018	1 220 088
	Impôts, taxes et versements assimilés	105 080	97 446
	Salaires et traitements	1 189 786	1 155 774
	Charges sociales	436 485	429 490
	amortissements	593 697	591 652
	Dotations - sur immobilisation provisions		
	Dotations - sur actif circulant : provisions	22 093	24 901
d'exploitation - pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	50 149	51 412	
Total des charges d'exploitation II		<b>3 650 594</b>	<b>3 587 059</b>
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>391 997</b>	<b>420 136</b>
Opér. commun	Exédents 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	57 545	49 969
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprise sur provisions, transferts de charges	10 746	9 632
	Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	
Total des produits financiers V		<b>68 291</b>	<b>59 601</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
	Intérêts et charges assimilées	138 962	153 537
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers VI		<b>138 962</b>	<b>153 537</b>
<b>Résultat financier (V-VI)</b>		<b>-70 671</b>	<b>-93 937</b>
<b>Résultat COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>321 326</b>	<b>326 199</b>
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements règlementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier		
	immobilier		

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

		Exercice 2012/2013	Exercice Précédent
Produits Exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 956	30 272
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprise sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels VII</b>	<b>9 956</b>	<b>30 272</b>
Charges Exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80 727	15 946
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>	<b>80 727</b>	<b>15 946</b>
<b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>-70 771</b>	<b>14 326</b>
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X	5 596	5 252
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	<b>Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII</b>	<b>4 120 837</b>	<b>4 097 067</b>
	<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV</b>	<b>3 875 878</b>	<b>3 761 795</b>
	<b>Excédent ou déficit (XIII-XIV)</b>	<b>244 959</b>	<b>335 272</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Charges</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

**LA PROVIDENCE – NICOLAS BARRE**

**Annexe aux comptes annuels de  
l'exercice clos le 31/08/2013**

# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Population scolaire

Tableau de l'évolution de la population scolaire de l'établissement

Contrat d'Association	Nombre d'élèves	
	2012/2013	2011/2012
Maternelle	110	116
Primaire	274	274
<b>Total ECOLE</b>	384	390
Collège	598	587
Lycée	441	460
<b>Total SECONDAIRE</b>	1039	1047

Total Etablissement	2012/2013	2011/2012
Externes	113	117
Demi-pensionnaires	1154	1177
Pensionnaires	156	160

## 1.2 Tarifs annuels pratiqués

Participation des familles par élève	2012/2013	2011/2012
<b>CONTRIBUTION</b>		
Maternelle	880.30	866.40
Primaire	868.10	854.40
Collège	1 105.20	1 087.80
Lycée	1 105.20	1 087.80
<b>DEMI-PENSION</b>		
Maternelle	661.00	644.90
Primaire	766.40	747.70
Collège	772.50	753.70
Lycée	808.90	789.20
<b>PENSION</b>		
Collège	4 437.60	4 329.40
Lycée	4 437.60	4 329.40

Les tarifs mentionnés ci-dessus reprennent le tarif de base, hors réduction, pour quotient familial, nombre d'enfants ou situation particulière.

## **1.3 Principes comptables et méthodes de base**

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires et au plan comptable spécifique des établissements d'enseignement privés sous contrat.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **1.3.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation sur la durée de vie des biens concernés.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

### **1.3.2 - Evaluation du portefeuille de placements**

Les placements sont évalués à leur coût de revient selon la méthode FIFO. A la date de clôture, le prix de revient est comparé au cours de clôture et, le cas échéant, une dépréciation est constatée.

### **1.3.3 - Règles de comptabilisation des subventions d'investissement**

- Les subventions d'investissement octroyées dans le cadre de la loi Falloux sont comptabilisées en fonds propres sur la ligne « Fonds associatifs sans droit de reprise » ou bien sur la ligne « Fonds associatifs avec droit de reprise » en fonction de la convention. Ces subventions ne font l'objet d'aucun rapport au compte de résultat, étant considérées comme des subventions non renouvelables.

- Les autres subventions d'investissement, notamment celles accordées dans le cadre de la taxe d'apprentissage, sont comptabilisées en « Autres fonds associatifs » sur la ligne « Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme ». Ces subventions font l'objet d'un rapport au compte de résultat sur une durée identique à la durée de vie du bien financé.

L'ensemble des subventions d'investissement n'étant attribuées de façon définitive qu'au vu des factures de dépenses réellement engagées, celles-ci sont comptabilisées sur l'exercice au cours duquel l'investissement est réalisé.

#### **1.3.4 - Comptabilisation des frais de caution relatifs aux emprunts**

Les frais de caution prévus lors de la conclusion des nouveaux emprunts bancaires sont entièrement comptabilisés sur l'exercice au cours duquel les contrats de prêt ont été signés. Ils figurent en charges exceptionnelles.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

*Voir tableau joint*

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

*Voir tableau joint*

#### 2.1.3 Immobilisations corporelles

##### 2.1.3.1 Principaux mouvements

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

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Jean XXIII - extension accueil	452 K€	
Construction 14 salles de classe lycée	305 K€	
Construction 6 salles de classe collège	41 K€	
Aménagement des cours maternelle et primaire	100 K€	
Travaux de peinture	30 K€	
Matériel informatique et vidéoprojection	57 K€	
Autres investissements (sonorisation cour, sirène alerte...)	31 K€	



## 2.1.6 Placements

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Intérêts courus / Plus value latente	Moins value latente
Comptes à terme	835 295,01	886 049,70	50 754,69	
Titres	543 273,03	591 602,26	48 329,23	

## 2.1.7 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation.

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds de dotation	3 095 839,00	335 272,00		3 431 111,00
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	415 444,00	-		415 444,00
<b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				-
<b>Réserves</b>				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves				-

### 2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme	954 772,00	113 003,00		1 067 775,00
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
<b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				-
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b>	194 018,00	70 807,00	64 574,00	200 251,00
<b>Provisions réglementées</b>				-
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>				-

### Subventions d'investissements : origine, destination, méthode d'amortissements

Date	Biens subventionnés	Montant à l'origine	Imputation à résultat	
			Mode	Durée
1998/1999	Chauffage & couverture	54 346.36	Linéaire	10 ans
1998/1999	Collège	3 481.60	Linéaire	5 et 10 ans
1998/1999	Apel	888.93	Linéaire	5 ans
2002/2003	Apel 2003	11 971.82	Linéaire	5 ans
2003/2004	Apel 2004	2 730.00	Linéaire	4 ans
2004/2005	Equipement informatique Lycée	7 276.47	Linéaire	3 ans
2005/2006	Equipement informatique Lycée	7 705.00	Linéaire	3 ans
2003	Equipement informatique Collège	15 729.54	Linéaire	5 ans
2004	Equipement informatique Collège	13 437.75	Linéaire	5 ans
2005	Equipement informatique Collège	16 306.82	Linéaire	5 ans
2006	Equipement informatique Collège	30 917.22	Linéaire	5 ans
2007	Equipement informatique Collège	32 802.76	Linéaire	5 ans
2008	Equipement informatique Collège	35 112.00	Linéaire	3 ans
2009	Equipement informatique Collège	30 135.00	Linéaire	3 ans
2010	Equipement informatique Collège	24 477.00	Linéaire	3 ans
2011	Equipement informatique Collège	20 156.50	Linéaire	3 ans
Antérieur à 2009/2010	Taxe apprentissage	602 954.47	Linéaire	
2009/2010	Taxe apprentissage	33 188.34	Linéaire	
2010/2011	Taxe apprentissage	52 783.00	Linéaire	
2011/2012	Taxe apprentissage	38 332.71	Linéaire	
2012/2013	Taxe apprentissage	48 969.55	Linéaire	
2012/2013	Autres subventions	8 300.33	Linéaire	10 ans
2012/2013	A.P.E.L.	1579.00	Linéaire	5 ans

La quote-part de subvention rapportée au résultat sur l'exercice 2012/2013 s'élève à 64 573.81 €.

## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

### 2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	84 452,00	7 726,00		92 178,00
<b>TOTAL</b>	84 452,00	7 726,00		92 178,00

#### 2.2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits acquis par les salariés de l'OGEC pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, s'élève à 92 178.00 €. Cette évaluation repose sur les critères suivants :

- Age de départ en retraite : 60 ans
- Espérance de vie à 60 ans en fonction de la date de naissance
- Espérance de présence à 60 ans
- Taux de charges sociales : 50%

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour charges. La dotation de l'exercice s'élève à 7 726.50 €.

### 2.2.3 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut (€)	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit	3 137 330	482 801	1 401 169	1 253 359
Emprunts et dettes financières divers (2)	126 424	92 246	13 475	20 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 034	205 034		
Dettes fiscales et sociales	143 999	143 999		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	313 094	313 094		
Autres dettes	139 103	139 103		
Produits constatés d'avance	30 625	30 625		
<b>TOTAL</b>	<b>4 095 609</b>	<b>1 406 902</b>	<b>1 414 644</b>	<b>1 274 062</b>
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	252 249			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	410 899			

### 2.2.4 Produits constatés d'avance

Subvention de fonctionnement 2013/2014      240 €

Taxe d'apprentissage restant à utiliser      30 385 €

-----  
30 625 €

### **3 Informations relatives au compte de résultat**

#### **3.1 Détail des produits**

	<b>2013 (en K€)</b>	<b>2012 (en K€)</b>
Forfaits externat	1 099	1 091
Contributions des familles	2 747	2 711
Subventions	6	4
Autres produits	163	165
<b>Total</b>	<b>4 015</b>	<b>3 971</b>

#### **3.2 Effectifs**

**Au dernier jour de l'exercice, l'OGEC emploie 59 salariés, représentant 49 ETP.**

#### **3.3 Résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel déficitaire de 70 771 € est essentiellement dû au traitement comptable des commissions de caution liées à la mise en place des deux emprunts de valeur nominale 1500 K€.

La commission de caution due à SOGAMA au titre de l'emprunt contracté au Crédit Mutuel d'un montant de 42 175.10 € a fait l'objet d'un décaissement sur l'exercice de 4103.75 € et figure en charge à payer pour le solde, soit 38 071.35 €.

La commission de caution due à la CEGC au titre de l'emprunt contracté à la Caisse d'Epargne a fait l'objet d'un décaissement sur l'exercice de 33 000.00 €.

## 4 Engagements hors bilan

### 4.1 Engagements donnés

<u>Emprunts Crédit Mutuel</u>	1 -	Nominal	500 000.00 €
		Capital restant dû	229 156.17 €
		Caution à hauteur de 50% du Conseil Général de Seine Maritime	
	2 -	Nominal	1 050 000.00 €
		Capital restant dû	775 833.49 €
		Nantissement d'un portefeuille de valeurs à hauteur de 544 000.00 €	
	3 -	Nominal	325 000.00 €
		Capital restant dû	279 861.00 €
		Garantie de la société de caution SOGAMA	
	4 -	Nominal	1 500 000.00 €
		Capital débloqué	62 237.57 €
		Garantie de la société de caution SOGAMA à hauteur de 70 %	
<u>Emprunts Caisse d'Epargne</u>	1 -	Nominal	1 524 490.00 €
		Capital restant dû	276 996.46 €
		Garantie de la société de caution SACCEF à hauteur de 35% et nantissement de valeurs (53 parts de SICAV ECUREUIL TRESO PLUS FCP POUR 63 995 €)	
	2 -	Nominal	1 050 000.00 €
		Capital restant dû	729 166.85 €
		Garantie de la société de caution NATIXIS à hauteur de 50%	
	3 -	Nominal	325 000.00 €
		Capital restant dû	290 694.36 €
		Garantie de la société de caution NATIXIS à hauteur de 50%	

	4 - Nominal	1 500 000.00 €
	Capital débloqué	190 012.00 €
	Garantie de la société de caution CEGC à hauteur de 75%	
<u>Emprunts Crédit Agricole</u>	Nominal	500 000.00 €
	Capital restant dû	303 372.53 €
	Caution à hauteur de 50% du Conseil Régional de Haute-Normandie	

## 4.2 Engagements reçus

Au 31/08/2013, 15 925 € de cautions bancaires ont été reçus au titre des retenues de garanties dues sur les travaux d'extension de Jean XXIII, 3 339 € de cautions bancaires ont été reçus au titre des retenues de garanties dues sur la construction des sanitaires du lycée et 3 618 € ont été reçus au titre des retenues de garanties dues sur la construction du lycée.

## **5 Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 149 234 € brut en 2012/2013.