

# Comptes annuels

OGEC DOM SORTAIS

31/08/2021

Ce document contient 25 pages





## OGEC DOM SORTAIS

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

# Sommaire

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Compte rendu de travaux de l'expert-comptable | 3 |
| Bilan Actif                                   | 4 |
| Bilan Passif                                  | 5 |
| Compte de résultat                            | 6 |
| Annexe aux comptes annuels                    | 8 |



KPMG Entreprises  
Anjou  
28 rue de Terre-Neuve  
ZAC de l'Ecuyère  
B.P. 30335  
49303 Cholet Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00  
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83  
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC DOM SORTAIS  
3 rue Mongazon  
49600 BEAUPREAU EN MAUGES

Cholet, le 3 novembre 2021

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 6 mai 2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'OGEC DOM SORTAIS relatifs à la période du 1/9/2020 au 31/08/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                                       |            |     |
|---------------------------------------|------------|-----|
| — Total du bilan :                    | 13 810 219 | EUR |
| — Total des produits d'exploitation : | 6 096 135  | EUR |
| — Résultat net comptable :            | 878 661    | EUR |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Claire Morier  
Diplômée d'expertise comptable  
Manager

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

Dominique Grignon  
Expert-comptable  
Associé Anjou

## OGEC DOM SORTAIS

| Actif                                                   |                                                                                                                                                                                   | Au 31/08/2021     |                   |                   | Au 31/08/2020     |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                         |                                                                                                                                                                                   | Montant brut      | Amort. ou Prov.   | Montant net       |                   |
| Actif immobilisé                                        | Immobilisations incorporelles                                                                                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Frais d'établissement                                                                                                                                                             |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Frais de recherche et développement                                                                                                                                               |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Donations temporaires d'usufruit                                                                                                                                                  |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Fonds commercial <sup>(1)</sup>                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>                                                                         | 32 584            | 32 167            | 416               | 1 532             |
|                                                         | Immobilisations incorporelles en cours                                                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Avances et acomptes                                                                                                                                                               |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                      | <b>32 584</b>     | <b>32 167</b>     | <b>416</b>        | <b>1 532</b>      |
|                                                         | Immobilisations corporelles                                                                                                                                                       |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Terrains                                                                                                                                                                          | 35 474            | 29 927            | 5 547             | 5 547             |
|                                                         | Constructions                                                                                                                                                                     | 24 389 469        | 17 131 343        | 7 258 126         | 7 685 556         |
|                                                         | Inst.techniques, mat.out.industriels                                                                                                                                              | 9 020 156         | 8 344 097         | 676 059           | 391 330           |
|                                                         | Immobilisations corporelles en cours                                                                                                                                              | 3 533 890         |                   | 3 533 890         | 527 967           |
|                                                         | Avances et acomptes                                                                                                                                                               | 256 830           |                   | 256 830           | 235 047           |
|                                                         | Immobilisations grevées de droit                                                                                                                                                  |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Autres                                                                                                                                                                            |                   |                   |                   | 119 501           |
|                                                         | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                      | <b>37 235 821</b> | <b>25 505 367</b> | <b>11 730 453</b> | <b>8 964 951</b>  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| Immobilisations financières <sup>(2)</sup>              | Participations et créances rattachées                                                                                                                                             | 4 000             |                   | 4 000             | 4 020             |
|                                                         | Autres titres immobilisés                                                                                                                                                         | 10                |                   | 10                | 10                |
|                                                         | Prêts                                                                                                                                                                             | 121 160           |                   | 121 160           | 113 756           |
|                                                         | Autres                                                                                                                                                                            | 489               |                   | 489               | 589               |
|                                                         | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                      | <b>125 659</b>    |                   | <b>125 659</b>    | <b>118 375</b>    |
| <b>Total I</b>                                          |                                                                                                                                                                                   | <b>37 394 064</b> | <b>25 537 535</b> | <b>11 856 529</b> | <b>9 084 859</b>  |
| Actif circulant                                         | Stocks et en cours                                                                                                                                                                | 3 432             |                   | 3 432             | 5 555             |
|                                                         | Avances et acomptes versés sur commande                                                                                                                                           |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Créances <sup>(3)</sup>                                                                                                                                                           |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Créances clients, usagers et comptes rattachés                                                                                                                                    | 286 161           | 54 505            | 231 655           | 178 125           |
|                                                         | Créances reçues par legs ou donations                                                                                                                                             |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Autres                                                                                                                                                                            | 284 627           |                   | 284 627           | 477 220           |
|                                                         | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                      | <b>570 788</b>    | <b>54 505</b>     | <b>516 283</b>    | <b>655 345</b>    |
| Divers                                                  | Valeurs mobilières de placement                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Instruments de trésorerie                                                                                                                                                         |                   |                   |                   |                   |
|                                                         | Disponibilités                                                                                                                                                                    | 1 382 634         |                   | 1 382 634         | 1 454 409         |
|                                                         | Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>                                                                                                                                        | 51 339            |                   | 51 339            | 46 222            |
| <b>Total II</b>                                         |                                                                                                                                                                                   | <b>2 008 195</b>  | <b>54 505</b>     | <b>1 953 689</b>  | <b>2 161 532</b>  |
| Frais d'émission des emprunts III                       |                                                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts IV                 |                                                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| Ecart de conversion Actif V                             |                                                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>                 |                                                                                                                                                                                   | <b>39 402 260</b> | <b>25 592 040</b> | <b>13 810 219</b> | <b>11 246 392</b> |
| Renvois                                                 | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)                                                |                   |                   |                   |                   |
| Engagements reçus                                       | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents<br>Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre<br>Autres |                   |                   |                   |                   |

## OGEC DOM SORTAIS

| Passif                                       |                                                                                           | Au 31/08/2021     | Au 31/08/2020     |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fonds propres                                | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                                |                   |                   |
|                                              | Fonds propres statutaires                                                                 | 525 296           |                   |
|                                              | Fonds propres complémentaires                                                             | 164 644           |                   |
|                                              | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables) |                   | 5 399 658         |
|                                              | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                                |                   |                   |
|                                              | Fonds propres statutaires                                                                 |                   |                   |
|                                              | Fonds propres complémentaires                                                             | 2 765             |                   |
|                                              | Apports                                                                                   |                   | 3 986 993         |
|                                              | Legs et donations                                                                         |                   | 2 765             |
|                                              | Résultat sous contrôle de tiers financeurs                                                |                   |                   |
|                                              | <b>Écarts de réévaluation</b>                                                             |                   |                   |
|                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                    |                   |                   |
|                                              | Réserves pour projet de l'entité                                                          |                   |                   |
|                                              | Réserves                                                                                  |                   |                   |
|                                              | Autres                                                                                    |                   |                   |
|                                              | Report à nouveau                                                                          | 1 030 060         | -3 957 814        |
|                                              | Excédent ou Déficit de l'exercice                                                         | <b>878 661</b>    | <b>278 158</b>    |
| <i>Situation nette (sous total)</i>          |                                                                                           | <b>2 601 429</b>  | <b>5 709 761</b>  |
|                                              | Fonds propres consommables                                                                |                   |                   |
|                                              | Subventions d'investissement                                                              | 3 961 893         | 169 774           |
|                                              | Provisions réglementées                                                                   |                   |                   |
|                                              | Droit des propriétaires (commodat)                                                        |                   |                   |
| Total I                                      |                                                                                           | <b>6 563 322</b>  | <b>5 879 535</b>  |
| Autres fonds propres                         | Montant des émissions de titres participatifs                                             |                   |                   |
|                                              | Avances conditionnées                                                                     |                   |                   |
| Total I bis                                  |                                                                                           |                   |                   |
| Fonds dédiés                                 | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                                 |                   |                   |
|                                              | Fonds dédiés                                                                              |                   |                   |
| Total II                                     |                                                                                           |                   |                   |
| Provisions                                   | Provisions pour risques                                                                   | 15 062            | 15 062            |
|                                              | Provisions pour charges                                                                   | 196 623           | 132 378           |
|                                              | Total III                                                                                 | <b>211 685</b>    | <b>147 440</b>    |
| Dettes                                       | Emprunts obligataires et assimilés                                                        |                   |                   |
|                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>                     | 4 961 007         | 4 003 939         |
|                                              | Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>                                    | 337 340           | 211 785           |
|                                              | Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>                                                  |                   | 29 025            |
|                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 149 128           | 170 735           |
|                                              | Dettes des legs ou donations                                                              |                   |                   |
|                                              | Dettes fiscales et sociales                                                               | 341 697           | 261 065           |
|                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                           | 765 899           | 74 972            |
|                                              | Autres dettes                                                                             | 206 200           | 166 710           |
|                                              | Instruments de trésorerie                                                                 |                   |                   |
|                                              | Produits constatés d'avance                                                               | 273 937           | 301 182           |
|                                              | Total IV                                                                                  | <b>7 035 212</b>  | <b>5 219 416</b>  |
| Écart de conversion Passif V                 |                                                                                           |                   |                   |
| <b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b> |                                                                                           | <b>13 810 219</b> | <b>11 246 392</b> |
| Renvois                                      | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques                      |                   |                   |
|                                              | (2) Dont emprunts participatifs                                                           |                   |                   |
|                                              | Dettes sauf (3) à plus d'un an                                                            |                   |                   |
|                                              | Dettes sauf (3) à moins d'un an                                                           |                   | 5 190 391         |
| Engagements donnés                           | Sur legs acceptés                                                                         |                   |                   |
|                                              | Autres                                                                                    |                   |                   |

## OGEC DOM SORTAIS

|                                          |                                                                                 | Du 01/09/2020<br>Au 31/08/2021 | Du 01/09/2019<br>Au 31/08/2020 |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                          |                                                                                 | 12 mois                        | 12 mois                        |
| Produits d'exploitation                  | Cotisations                                                                     | 197 450                        |                                |
|                                          | <b>Ventes de biens et services</b>                                              |                                |                                |
|                                          | Ventes de biens                                                                 | 73 803                         |                                |
|                                          | dont ventes de dons en nature                                                   |                                |                                |
|                                          | Ventes de prestations de service                                                | 2 791 725                      |                                |
|                                          | dont parrainages                                                                |                                |                                |
|                                          | Ventes de marchandises                                                          |                                |                                |
|                                          | Production vendue                                                               |                                | 4 779 601                      |
|                                          | Montant net du chiffre d'affaires                                               |                                | 4 779 601                      |
|                                          | Production stockée                                                              |                                |                                |
|                                          | Production immobilisée                                                          |                                |                                |
|                                          | <b>Produits de tiers financeurs</b>                                             |                                |                                |
|                                          | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 2 908 950                      | 339 679                        |
|                                          | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                                |                                |
|                                          | Ressources liées à la générosité du public                                      |                                |                                |
|                                          | Dons manuels                                                                    | 749                            |                                |
|                                          | Mécénats                                                                        |                                |                                |
|                                          | Legs, donations et assurances-vie                                               |                                |                                |
|                                          | Contributions financières                                                       | 26 922                         |                                |
|                                          | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 92 569                         | 455 954                        |
|                                          | Utilisations des fonds dédiés                                                   |                                |                                |
|                                          | Autres produits                                                                 | 3 964                          | 149 962                        |
|                                          | <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>                                      | <b>6 096 135</b>               | <b>5 725 197</b>               |
| Charges d'exploitation                   | Achats de marchandises                                                          | 103 587                        | 148 990                        |
|                                          | Variation de stocks                                                             |                                |                                |
|                                          | Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                                | 971 719                        |
|                                          | Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements          |                                | 962                            |
|                                          | Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>                                | 1 651 924                      | 658 591                        |
|                                          | Aides financières                                                               |                                |                                |
|                                          | Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 153 678                        | 133 015                        |
|                                          | Salaires et traitements                                                         | 2 056 333                      | 1 894 113                      |
|                                          | Charges sociales                                                                | 671 592                        | 637 683                        |
|                                          | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 880 996                        | 901 933                        |
|                                          | Dotations aux provisions                                                        | 118 750                        | 67 691                         |
|                                          | Subventions versées par l'association                                           |                                |                                |
|                                          | Reports en fonds dédiés                                                         |                                |                                |
|                                          | Autres charges                                                                  | 11 520                         | 12 792                         |
|                                          | <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>                                      | <b>5 648 384</b>               | <b>5 427 493</b>               |
| <b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b> |                                                                                 | <b>447 750</b>                 | <b>297 703</b>                 |
| Renvois                                  | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier<br>immobilier                |                                |                                |

## OGEC DOM SORTAIS

|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Du 01/09/2020<br>Au 31/08/2021<br>12 mois | Du 01/09/2019<br>Au 31/08/2020<br>12 mois |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits financiers                                             | De participations<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 565                                     | 15 696                                    |
|                                                                 | <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>1 565</b>                              | <b>15 889</b>                             |
| Charges financières                                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                        | 51 663                                    | 45 120                                    |
|                                                                 | <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>51 663</b>                             | <b>45 120</b>                             |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>-50 098</b>                            | <b>-29 230</b>                            |
| <b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>397 652</b>                            | <b>268 472</b>                            |
| Produits exceptionnels                                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                       | 7 153<br>481 823                          | 13 654<br>600                             |
|                                                                 | <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>488 976</b>                            | <b>14 254</b>                             |
| Charges exceptionnelles                                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                     | 7 716                                     | 2 289                                     |
|                                                                 | <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>7 716</b>                              | <b>2 289</b>                              |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>481 259</b>                            | <b>11 965</b>                             |
| Participation des salariés aux résultats VII                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Impôts sur les bénéfices VIII                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 251                                       | 2 280                                     |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées X               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| <b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>6 586 677</b>                          | <b>5 755 341</b>                          |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>5 708 015</b>                          | <b>5 477 183</b>                          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>878 661</b>                            | <b>278 158</b>                            |
| <b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Contributions volontaires en nature                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Dons en nature                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Prestations en nature                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Bénévolat                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Charges des contributions volontaires en nature                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Secours en nature                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Mises à disposition gratuite de biens                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Prestations en nature                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Personnel bénévole                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                           |



**KPMG Entreprises**  
**Anjou**  
28 rue de Terre-Neuve  
ZAC de l'Ecuyère  
B.P. 30335  
49303 Cholet Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00  
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# *Ensemble Dom Sortais*

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos  
31/08/2021  
Montants exprimés en EUR***

## Table des matières

|       |                                                                                                                                |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Objet social                                                                                                                   | 11 |
| 2     | Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées                                                               | 11 |
| 3     | Description des moyens mis en œuvre                                                                                            | 11 |
| 4     | Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture                                   | 12 |
| 4.1   | Faits caractéristiques de l'exercice                                                                                           | 12 |
| 4.2   | Faits caractéristiques postérieurs à la clôture                                                                                | 12 |
| 5     | Principes et méthodes comptables                                                                                               | 12 |
| 5.1   | Principes généraux                                                                                                             | 12 |
| 5.1.1 | Changement de méthode comptable                                                                                                | 13 |
| 5.1.2 | Changements d'estimation                                                                                                       | 13 |
| 5.1.3 | Corrections d'erreurs                                                                                                          | 13 |
| 5.2   | Déroptions                                                                                                                     | 14 |
| 5.3   | Principales méthodes comptables                                                                                                | 14 |
| 6     | Informations relatives aux postes du bilan                                                                                     | 14 |
| 6.1   | Actif immobilisé                                                                                                               | 14 |
| 6.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut)                                                                                              | 15 |
| 6.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé                                                                                           | 15 |
| 6.2   | Actif circulant                                                                                                                | 16 |
| 6.2.1 | Stocks et en cours                                                                                                             | 16 |
| 6.2.2 | Produits à recevoir                                                                                                            | 16 |
| 6.2.3 | Charges constatées d'avance                                                                                                    | 16 |
| 6.3   | Fonds propres                                                                                                                  | 16 |
| 6.3.1 | Tableau de variation des Fonds propres                                                                                         | 16 |
| 6.3.2 | Subventions d'investissement                                                                                                   | 17 |
| 6.4   | Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges                                                   | 18 |
| 6.4.1 | Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés                                                                 | 18 |
| 6.5   | Dettes                                                                                                                         | 19 |
| 6.5.1 | Emprunts et autres dettes assimilés                                                                                            | 19 |
| 6.6   | État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice | 19 |

|       |                                                                   |    |
|-------|-------------------------------------------------------------------|----|
| 7     | Autres informations                                               | 20 |
| 7.1.1 | Emprunts auprès des organismes bancaires                          | 20 |
| 7.1.2 | Garantie donnée et reçue                                          | 20 |
| 7.1.3 | Tableau d'évolution des effectifs                                 | 21 |
| 7.1.4 | Contrat de mise à disposition gracieuse                           | 21 |
| 7.1.5 | Informations relatives à la rémunération des dirigeants           | 21 |
| 7.1.6 | Honoraires du commissaire aux comptes                             | 21 |
| 7.2   | Produits du compte de résultat                                    | 22 |
| 7.2.1 | Cotisations                                                       | 22 |
| 7.2.2 | Produits de tiers financeurs                                      | 22 |
| 7.2.3 | Dons manuels                                                      | 22 |
| 7.2.4 | Contributions financières                                         | 22 |
| 7.3   | Résultat exceptionnel                                             | 23 |
| 7.4   | Contributions et charges des contributions, volontaires en nature | 23 |
| 8     | Informations spécifiques aux organismes de formation              | 24 |

## 1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- L'association a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, et au sein de l'Enseignement Catholique d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements d'enseignement : formation initiale scolaire, formation initiale par apprentissage et formation continue.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

## 2 **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- L'association pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes ses formes.
- Elle pourra, à cette fin, réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux, et, d'une manière générale, se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.
- L'association pourra passer convention avec l'Etat, les Collectivités locales, ainsi qu'avec tout organisme concourant, même partiellement avec son objet.
- Elle pourra aussi acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet et en avoir la jouissance.

Les contrats d'association conclus entre l'Etat et l'établissement sont les suivants :

- Contrat d'association conclu entre l'Etat et le collège privé mixte « Charles de Foucauld » a été signé le 15/12/1983. Le 37<sup>ème</sup> avenant a été signé le 29/03/2021 pour l'année 2020/2021.
- Contrat d'association conclu entre l'Etat et le lycée polyvalent privé « Notre Dame de Bonnes Nouvelles » (enseignement général et technologique) a été signé le 16/04/1980. L'avenant relatif à l'année scolaire 2020/2021 a été signé le 29/03/2021.
- Contrat d'association conclu entre l'Etat et le lycée professionnel privé « Le Pinier Neuf » a été signé le 28/02/1980. Le 36<sup>ème</sup> avenant relatif à l'année 2020/2021 a été signé le 29/03/2021.

## 3 **Description des moyens mis en œuvre**

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements :
  - a. Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice : 196 K€
  - b. Engagés et terminés dans l'exercice : 422 K€
  - c. Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture : 3 201 K€
- Ressources humaines : augmentation de 195 K€ (charges sociales incluses).

- Autres moyens/dépenses engagées :
  - d. Formation : 27 K€
  - e. Communication : 29 K€
  - f. Entretien général/dépense de fonctionnement : 36 K€.

## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **4.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- La première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 « *relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif* » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement, l'OGEC DOM SORTAIS se trouve impactée. Dans ce contexte, l'OGEC a mis en action les mesures suivantes :
  - Fermeture complète de l'Ensemble scolaire une semaine avant et après les vacances de Pâques,
  - Instauration de cours en distanciel 1 semaine sur 2 pour les élèves du Lycée Général.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'OGEC à la date d'arrêté des comptes au 15/11/2021, il estime que :

- la poursuite de son activité n'est pas remise en cause,
  - la continuité pédagogique a été assurée.
- L'ensemble des charges et des produits liés à l'activité de formation par apprentissage ont été constatées dans les comptes annuels de l'OGEC à compter du 01/09/2020.

### **4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Le restaurant scolaire a été mis en service à la rentrée scolaire 2021/2022.

## **5 Principes et méthodes comptables**

### **5.1 Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

### 5.1.1 *Changement de méthode comptable*

#### **Première application du règlement ANC n°2018-06**

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements suivants sont appliqués rétrospectivement

- Le poste comprenant le montant des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables a été modifié à l'ouverture de l'exercice afin de présenter celui-ci avec le montant net des subventions perçues déduction des reprises au compte de résultat qui auraient été comptabilisées, au rythme des amortissements des immobilisations financées, si le règlement ANC n°2018-06 était appliqué antérieurement lors de l'attribution de ces subventions (méthode retenue généralement, et par notre entité, sachant que le PCG offre aussi la possibilité de comptabiliser les subventions directement dans le résultat dès l'exercice de leur acquisition).

#### **Postes impactés, incidence de la première application du règlement ANC n°2018-06 sur les comptes à l'ouverture de l'exercice**

Les impacts à l'ouverture de l'exercice sont les suivants

- Passif autres que le poste « Report à nouveau » :
  - o Subventions d'investissements 4 709 K€ (effet rétroactif amortissements biens « renouvelables »)
- Montant net, en report à nouveau : - 4 709 K€

#### **Comparabilité des comptes à la clôture de l'exercice, première application du règlement ANC n°2018-06**

Nous vous indiquons la comparaison avec l'exercice précédent des montants des postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice, impactés par le changement de réglementation comptable, le cas échéant en distinguant l'impact effectif comptabilisé à l'ouverture de l'application prévue par le règlement. Les montants de l'exercice précédent sont présentés à méthode comptable comparable, c'est-à-dire en appliquant également le règlement ANC n°2018-06 aux comptes de l'exercice précédent.

Le changement de méthode comptable entraîne, à la clôture 31.08.2021, un produit exceptionnel de 435 K€ relatif à la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice.

### 5.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

### 5.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

## 5.2 *Dérogations*

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

## 5.3 *Principales méthodes comptables*

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

## 6 *Informations relatives aux postes du bilan*

### 6.1 *Actif immobilisé*

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.1.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Situations et mouvements      | A                                        | B                | C              | D                                       |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------|
| Rubriques                     | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations    | Diminutions    | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 30 584                                   | 2 000            |                | 32 584                                  |
| Immobilisations corporelles   | 33 594 038                               | 3 643 383        | 1 600          | 37 235 821                              |
| Immobilisations financières   | 118 375                                  | 121 160          | 113 876        | 125 659                                 |
| <b>Total</b>                  | <b>33 742 997</b>                        | <b>3 766 543</b> | <b>115 476</b> | <b>37 394 064</b>                       |

### 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| Situations et mouvements      | A                                             | B                                      | C                                          | D                                             |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Rubriques                     | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations : dotation de l'exercice | Diminutions d'amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 29 052                                        | 3 116                                  |                                            | 32 168                                        |
| Immobilisations corporelles   | 24 629 087                                    | 877 881                                | 1 600                                      | 25 505 368                                    |
| Immobilisations financières   |                                               |                                        |                                            |                                               |
| <b>Total</b>                  | <b>24 658 139</b>                             | <b>880 997</b>                         | <b>1 600</b>                               | <b>25 537 536</b>                             |

#### 6.1.2.1 Modalités d'amortissements

| Types d'immobilisations             | Mode     | Durée       |
|-------------------------------------|----------|-------------|
| Constructions                       | Linéaire | 20 à 40 ans |
| Installations générales             | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques, matériels | Linéaire | 5 ans       |

## 6.2 *Actif circulant*

### 6.2.1 *Stocks et en cours*

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat.

Au 31/08/2021, les stocks s'élèvent à 3.4 K€.

Aucune dépréciation n'est pratiquée.

### 6.2.2 *Produits à recevoir*

Les produits à recevoir comptabilisés en #441120 s'élèvent à 41 K€ et concernent essentiellement des subventions à recevoir.

Les produits à recevoir comptabilisés en #468700 s'élèvent à 136 K€ et concernent notamment des subventions à recevoir.

### 6.2.3 *Charges constatées d'avance*

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 51.3 K€ et concernent l'exploitation.

## 6.3 *Fonds propres*

### 6.3.1 *Tableau de variation des Fonds propres*

| Variation des fonds propres                     | À l'ouverture de l'exercice                |                                 |                                           | Affectation du résultat | Augmentation     | Diminution ou Consommation | À la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                 | Montant global avant règlement ANC 2018-06 | Impact du règlement ANC 2018-06 | Montant global avec règlement ANC 2018-06 | Montant                 | Montant          | Montant                    | Montant                    |
| Fonds propres statutaires sans droit de reprise | 5 399 658                                  | - 4 709 717                     | 689 941                                   |                         |                  | -                          | 689 941                    |
| Fonds propres avec droit de reprise             | 3 989 754                                  | - 3 986 990                     | 2 764                                     |                         | -                |                            | 2 764                      |
| Ecart de réévaluation                           | -                                          |                                 | -                                         |                         |                  |                            | -                          |
| Réserves                                        | -                                          | -                               | -                                         | -                       | -                | -                          | -                          |
| Report à nouveau créditeur                      | 150                                        | 4 709 717                       | 4 709 867                                 |                         |                  |                            | 4 709 867                  |
| Report à nouveau débiteur                       | - 3 957 965                                |                                 | - 3 957 965                               | 278 158                 |                  | -                          | 3 679 807                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice               | 278 158                                    |                                 | 278 158                                   | - 278 158               | 878 661          |                            | 878 661                    |
| <b>Situation nette</b>                          | <b>5 709 756</b>                           | <b>- 3 986 990</b>              | <b>1 722 766</b>                          | <b>-</b>                | <b>878 661</b>   | <b>-</b>                   | <b>2 601 427</b>           |
| Subventions d'investissement                    | 169 771                                    | 3 986 990                       | 4 156 761                                 |                         | 4 853 843        | 5 048 711                  | 3 961 893                  |
| Provisions réglementées                         | -                                          | -                               | -                                         |                         |                  | -                          | -                          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>5 879 527</b>                           | <b>0</b>                        | <b>5 879 527</b>                          | <b>-</b>                | <b>5 732 504</b> | <b>5 048 711</b>           | <b>6 563 320</b>           |

### 6.3.2 Subventions d'investissement

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont :

- soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non,
- soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1<sup>er</sup> exercice ouvert à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

**Tableau des subventions d'investissement**

|                                                                  | A l'ouverture de l'exercice | Impact du changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06 |                                                                                                     |                                            |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                  | Montant nominal global      | Montant nominal global (compte 131 ou 138)                   | Quotes-parts qui auraient dû être virées au résultat d'exercices antérieurs (via RAN et compte 139) | Montant global restant à virer au résultat |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 722 728                     | 7 495 654                                                    | 3 508 664                                                                                           | 3 986 990                                  |

| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                        | Solde à l'ouverture de l'exercice                                       |                                                              |                                                                         | Variations de l'exercice |             | Solde à la clôture de l'exercice |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------|
|                                                     | Montant global avant changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06 | Impact du changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06 | Montant global après changement de méthode lié au règlement ANC 2018-06 | Augmentations            | Diminutions | Montant global                   |
| <b>Montant nominal :</b>                            |                                                                         |                                                              |                                                                         |                          |             |                                  |
| Subventions affectées à des biens non renouvelables | 5 126 737                                                               |                                                              |                                                                         |                          |             |                                  |
| Subventions affectées à des biens renouvelables     |                                                                         | 7 495 654                                                    | 12 622 391                                                              | 239 682                  | 4 614 160   | 8 247 913                        |
| <b>TOTAL</b>                                        |                                                                         |                                                              |                                                                         |                          |             |                                  |
| <b>Quotes-parts virées au résultat :</b>            |                                                                         |                                                              |                                                                         |                          |             |                                  |
| Subventions affectées à des biens non renouvelables | 4 956 966                                                               |                                                              |                                                                         |                          |             |                                  |
| Subventions affectées à des biens renouvelables     |                                                                         | 3 508 664                                                    | 8 465 630                                                               | 434 550                  | 4 614 160   | 4 286 020                        |
| <b>TOTAL</b>                                        |                                                                         |                                                              |                                                                         |                          |             |                                  |

#### 6.4 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

|                         | Situations et mouvements          |                                        |                                      |                                       |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                         | A                                 | B                                      | C                                    | D                                     |
| Rubriques               | Provisions au début de l'exercice | Augmentations : dotation de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice (c) |
| Provisions réglementées |                                   |                                        |                                      |                                       |
| Provisions pour risques | 15 062                            |                                        |                                      | 15 062                                |
| Provisions pour charges | 132 378                           | 64 245                                 |                                      | 196 623                               |
| <b>Total</b>            | <b>147 440</b>                    | <b>64 245</b>                          |                                      | <b>211 685</b>                        |

##### 6.4.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

| Engagements retraite                                                                | Provisionné | Non provisionné | Total   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|---------|
| Indemnités de départ en retraite                                                    | 196 623     |                 | 196 623 |
| Engagements de pension à d'anciens dirigeants                                       |             |                 |         |
| Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite |             |                 |         |

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

— Un régime d'indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé,
- Taux d'actualisation : 1.10 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1.5 %

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover (= de la probabilité de démission),

- Les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche (3218 - EPNL).

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

## 6.5 Dettes

### 6.5.1 Emprunts et autres dettes assimilés

#### 6.5.1.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 273.9 K€ et concernent l'exploitation.

## 6.6 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice

| Créances (en K€)                         | Montant brut | Liquidité de l'actif      |                          | Dettes (en K€)                                                    | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                          |                           |
|------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                          |              | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |                                                                   |              | Echéance à moins d'un an      | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
| Créance de l'actif immobilisé            |              |                           |                          | Empr. obligat. convertibles                                       |              |                               |                          |                           |
| Créances rattachées à des participations |              |                           |                          | Autres emprunts obligataires                                      |              |                               |                          |                           |
| Prêts (1)                                | 121          |                           | 121                      | Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                               |                          |                           |
| Autres                                   |              |                           |                          | - à 2 ans maximum à l'origine                                     |              |                               |                          |                           |
| Créances de l'actif circulant            |              |                           |                          | - à plus de 2 ans à l'origine                                     | 4 959        | 457                           | 1 322                    | 3 180                     |
| Créances clients et comptes rattachés    | 243          | 243                       |                          | Emprunts et dettes financières divers (2)                         | 337          |                               | 337                      |                           |
| Autres                                   | 285          | 285                       |                          | Dettes fourn. et cptes rattachés                                  | 158          | 158                           |                          |                           |
| Charges constatées d'avance              | 51           | 51                        |                          | Dettes fiscales et sociales                                       | 341          | 341                           |                          |                           |
|                                          |              |                           |                          | Dettes/immos et cptes rattachés                                   | 766          | 766                           |                          |                           |
|                                          |              |                           |                          | Autres dettes                                                     | 177          | 177                           |                          |                           |
|                                          |              |                           |                          | Produits constatés d'avance                                       | 274          | 274                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                             | <b>700</b>   | <b>579</b>                | <b>121</b>               | <b>Total</b>                                                      | <b>7 012</b> | <b>2 173</b>                  | <b>1 659</b>             | <b>3 180</b>              |
| (1) prêts accordés en cours d'exercice   |              |                           |                          | (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 1 499        |                               |                          |                           |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |              |                           |                          | Emprunts remboursés en cours d'exercice                           | 542          |                               |                          |                           |
|                                          |              |                           |                          | Emprunts rachetés en cours d'exercice                             |              |                               |                          |                           |

## **7 Autres informations**

### **7.1.1 Emprunts auprès des organismes bancaires**

Au 31 août 2021, le capital restant dû s'élève à la somme de 4 958 K€.

### **7.1.2 Garantie donnée et reçue**

Les garanties sur les capitaux restant dus s'élèvent à 4 454 K€.

#### **Engagements CM**

Engagement reçu :

- Caution solidaire du diocèse sur le rachat de l'emprunt en francs suisses. 2 emprunts souscrits pour un montant global de 280 K€ (restant dû : 21 568 €).

#### **Engagements CE**

Engagements reçus :

- Caution Société de caution CIE EURO DE Garanties et Cautions sur emprunt rénovation de 3 979 535 € à hauteur de 50 % (capital restant dû : 2 684 812 €).
- Caution AEP FREPPEL DIRECT (diocèse) sur emprunt rénovation de 3 979 535 € à hauteur de 100 % (capital restant dû : 2 684 812 €).

#### **Engagements CA**

Engagement reçu :

- Caution solidaire AEP FREPPEL DIRECT (diocèse) sur emprunt restaurant scolaire de 2 000 K€ pour un montant de 1 000 K€.  
L'emprunt pour le restaurant scolaire est débloqué au 31/08/2021 à hauteur de 1 536 K€.
- Caution solidaire AEP FREPPEL DIRECT (diocèse) sur emprunt restaurant scolaire de 1 500 K€ pour un montant de 750 K€.  
L'emprunt pour le restaurant scolaire est débloqué au 31/08/2021 à hauteur de 162 K€.

Les soldes des 2 emprunts contractés au Crédit Agricole ont été débloqués en octobre et novembre 2021 pour un montant de 1 801K€.

### 7.1.3 *Tableau d'évolution des effectifs*

|              | 2016/2017    | 2017/2018    | 2018/2019    | 2019/2020    | 2020/2021    | Variation  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Collège      | 757          | 761          | 771          | 755          | 787          | +32        |
| Lycée        | 634          | 682          | 683          | 670          | 657          | - 13       |
| BTS          | 25           | 26           | 11           | 20           | 30           | + 10       |
| Pinier Neuf  | 346          | 339          | 349          | 361          | 364          | + 3        |
| <b>Total</b> | <b>1 762</b> | <b>1 808</b> | <b>1 814</b> | <b>1 806</b> | <b>1 838</b> | <b>+32</b> |

### 7.1.4 *Contrat de mise à disposition gracieuse*

La mise à disposition gracieuse des locaux de l'établissement fait l'objet de contrats. Concernant les locaux du Pinier Neuf et de l'ancien collège d'Elbée, les conventions sont consenties pour une durée de 99 années à compter du 1<sup>er</sup> septembre 1997. Concernant les locaux d'anciennement Notre Dame de Bonnes Nouvelles, la convention est conclue pour 3 années à compter du 1<sup>er</sup> septembre 1992 et renouvelable par période triennale par tacite reconduction.

Le 29 avril 2015, un contrat de mise à disposition gracieuse des « bâtiments généraux LEG, LET et collège », « collège et lycée professionnel », et « restaurant scolaire » a été établi entre l'association bel air – le Pinier Neuf et l'Ogec Dom Sortais pour une durée de 6 années à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2015.

### 7.1.5 *Informations relatives à la rémunération des 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 aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 152 K€.

### 7.1.6 *Honoraires du commissaire aux comptes*

Les honoraires versés au commissaire aux comptes sur la période s'élèvent à 11.6 K€.

## 7.2 *Produits du compte de résultat*

### 7.2.1 *Cotisations*

Les cotisations collectées s'élèvent à 197.4 K€ et concernent l'exploitation.

### 7.2.2 *Produits de tiers financeurs*

#### 7.2.2.1 *Concours publics et subventions d'exploitation*

##### 7.2.2.1.1 *Tableau des subventions et concours publics*

| Nature du concours ou de la subvention | FSE    | Etat      | Région  | Département | Autres  |
|----------------------------------------|--------|-----------|---------|-------------|---------|
| Concours publics                       | 79 371 | 1 018 236 | 836 306 | 454 476     | 469 331 |
| Subvention d'exploitation              |        |           | 33 853  | 16 425      |         |

### 7.2.3 *Dons manuels*

Les dons manuels s'élèvent à 749 € pour l'année 2020/2021.

### 7.2.4 *Contributions financières*

Les contributions financières non dédiées s'élèvent à 26.9 K€.

### **7.3**      **Résultat exceptionnel**

Le poste « Sur opérations en capital » comprend la quote-part annuelle des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice dans la mesure où notre entité a choisi la comptabilisation des subventions d'investissement acquises dans les fonds propres et la reprise de celles-ci dans le compte de résultat au fur et à mesure de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés.

Le montant s'élève à 480 K€.

### **7.4**      **Contributions et charges des contributions, volontaires en nature**

#### **7.4.1.1**      **Contributions volontaires en nature non présentées au pied du compte de résultat**

Les contributions volontaires en nature ne sont pas présentées en pied de compte de résultat pour les raisons suivantes :

- Les contributions en travail (bénévolat, mises à disposition de personnes) n'ont pas été recensées sur la période.  
Cette contribution n'est pas significative au regard du compte de résultat de l'établissement.
- Les mises à disposition de locaux n'ont pas été évaluées à la clôture. Les locaux sont très vastes et demandent un travail conséquent.
- Des abandons de frais pour 1 721 € et 735 € ont été réalisés sur la période au titre de 2020 pour 2 administrateurs.  
Ces contributions ne sont pas significatives.

## 8 Informations spécifiques aux organismes de formation

### Ressources de l'organisme : CFP LE PINIER NEUF

| ORIGINE DES FONDS                                                                                     | Montant (N) |              | Montant (N-1) |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                                                                       | En K€       | En %         | En K€         | En %         |
| <b>RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATION POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS</b> |             |              |               |              |
| Entreprises                                                                                           | 161         | 18           | 10            | 5            |
| Etat, collectivité locales, établissements publics                                                    |             |              |               |              |
| Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF                                                                    | 52          | 6            | 81            | 37           |
| Particuliers                                                                                          | 1           | 0            |               |              |
| <b>Sous-total 1</b>                                                                                   | <b>214</b>  | <b>24</b>    | <b>91</b>     | <b>41</b>    |
| <b>RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>                                                      |             |              |               |              |
| Instances Européennes                                                                                 | 79          | 9            | 60            | 27           |
| Etat                                                                                                  | 12          | 1            | 10            | 5            |
| Régions                                                                                               | 79          | 9            | 60            | 27           |
| Autres collectivités territoriales                                                                    | 7           | 1            | 0             | 0            |
| <b>Sous-total 2</b>                                                                                   | <b>177</b>  | <b>20</b>    | <b>130</b>    | <b>59</b>    |
| <b>AUTRES</b>                                                                                         |             |              |               |              |
| Autres organismes de formation                                                                        | 474         | 53           | 0             | 0            |
| Autres ressources                                                                                     | 34          | 4            | 0             | 0            |
| <b>Sous-total 3</b>                                                                                   | <b>508</b>  | <b>57</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                                                                          | <b>899</b>  | <b>100 %</b> | <b>221</b>    | <b>100 %</b> |

### Décomposition des actions de formation par finalité

| FINALITE DES ACTIONS                                        | VOLUMES FINANCIERS |              |               |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                             | Montant (N)        |              | Montant (N-1) |              |
|                                                             | En K€              | En %         | En K€         | En %         |
| Diplômantes <sup>(1)</sup>                                  | 822                | 95           | 196           | 89           |
| Perfectionnement professionnel et qualifiant <sup>(2)</sup> | 43                 | 5            | 25            | 11           |
| Insertion sociales                                          |                    |              |               |              |
| Particuliers                                                |                    |              |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>865</b>         | <b>100 %</b> | <b>221</b>    | <b>100 %</b> |

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations