

O G E C JEAN PAUL II

28, Rue Voltaire

55000 BAR.LE.DUC

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

Christophe PETITJEAN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Est

29, Boulevard de la Rochelle
55000 BAR LE DUC

CHRISTOPHE PETITJEAN
EXPERT-COMPTABLE DIPLÔMÉ
INSCRIT AU TABLEAU DE LA RÉGION GRAND EST

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE EST

29, Boulevard de la Rochelle
55000 BAR LE DUC

TEL : 03 29 79 04 42
MAIL : cpetitjean@fidurex.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

OGEC JEAN PAUL II
28, Rue Voltaire – BP n°9
55001 BAR LE DUC CEDEX

A l'assemblée générale de l'OGEC JEAN PAUL II,

I. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'OGEC JEAN PAUL II relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

CP

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les ressources de votre association contiennent deux postes significatifs : les forfaits versés par l'état et les collectivités locales ainsi que la scolarité facturée aux familles.

Dans le cadre de mon appréciation des principes comptables significatifs suivis par l'association et des informations mentionnées dans l'annexe et le rapport de gestion, j'ai effectué des sondages et des contrôles analytiques visant contrôler la recherche de votre entité en terme d'exhaustivité des produits issus de la contribution familiale et des forfaits versés par l'état et les collectivités locales en me basant sur les effectifs de l'établissement et les tarifs pratiqués ainsi que les forfaits publiés au niveau national, régional et départemental.

De même, nous nous sommes assurés de la bonne affectation des différents financements qui vous ont été octroyés sur l'exercice en consultant les conventions relatives aux investissements réalisés et en les rapprochant des investissements concernés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires

relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à BAR LE DUC,
Le 15 juin 2023



Christophe PETITJEAN
Commissaire aux comptes

OGEC JEAN PAUL II

28, Rue Voltaire – BP n°9

55001 BAR LE DUC CEDEX

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BAR LE DUC,
Le 15 juin 2023



Christophe PETITJEAN
Commissaire aux comptes

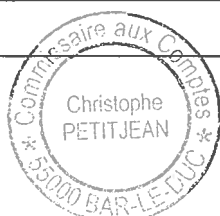
BILAN ACTIF

OGEC JEAN PAUL II BAR LE DUC

Nomenclature 2020 & PCG

Nomenclature 2020 & PCG

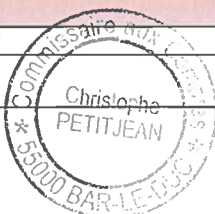
	ACTIF	EXERCICE N (selon ANC 2018-06)			EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Dotations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	18 125	18 125	-	570
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 125	18 125	-	570
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	4 477 965	2 815 613	1 662 352	1 812 179
	- Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
	- Autres Immobilisation Corporelles	1 448 902	1 236 440	212 463	219 950
	- Immobilisations corporelles en cours	6 804	-	6 804	7 380
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 933 671	4 052 052	1 881 619	2 039 509
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	215 223	-	215 223	215 223
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	9 847	-	9 847	9 847
	- Autres Immobilisations financières	197	-	197	197
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	225 267	-	225 267	225 267
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	6 177 063	4 070 177	2 106 886	2 265 346
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	-
	CREANCES :				
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	123 712	71 158	52 554	43 923
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	156 568	-	156 568	268 629
	TOTAL CREANCES	280 280	71 158	209 122	312 551
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	-	-	-
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	1 473 834	-	1 473 834	900 206
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24 055	-	24 055	19 543
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 778 169	71 158	1 707 010	1 232 300
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	7 955 232	4 141 335	3 813 897	3 497 646



BILAN PASSIF

OGECE JEAN PAUL II BAR LE DUC

		Nomenclature 2020 & PCG	Nomenclature 2020 & PCG
PASSIF		EXERCICE N (selon ANC 2018-08)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-08)
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	918 201	918 201
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	918 201	918 201
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
	RESERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	142 263	142 263
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	142 263	142 263
	REPORT A NOUVEAU	1 455 592	1 274 447
	RESULTAT DE L'EXERCICE	157 399	181 145
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	2 673 454	2 516 055
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	185 421	220 665
	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	2 858 875	2 736 720
	FONDS REPORTES E DEDIES		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	-	-
	TOTAL FONS REPORTES ET DEDIES (II)	-	-
O V I S I O N	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	-	-
	Provisions pour charges	60 968	53 743
	TOTAL PROVISIONS (III)	60 968	53 743
D E T T E S	DETTES		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	255 588	336 638
	Emprunts et dettes financières diverses	1 000	500
	Avances et acomptes reçus	44 282	45 306
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 085	97 726
	<i>Dettes des legs ou donations</i>	-	-
	Dettes fiscales et sociales	105 825	127 497
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 111	63 447
	Autres dettes	307 600	24 086
	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	1 438	11 984
	TOTAL DETTES (IV)	894 054	707 184
	Ecarts de conversion passif	(V)	-
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	3 813 897	3 497 646



COMPTE DE RESULTAT

OGEC JEAN PAUL II BAR LE DUC

01/09/2021 - 31/08/2022

Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	10 406	13 332
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de service	1 061 222	1 003 553
dont parrainages	0	0
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 099 196	1 041 955
Vers Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	0
Ress Ressources liées à la générosité du public	0	0
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	54 441	58 928
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	0	0
TOTAL I	2 225 266	2 117 769
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	10 406	13 406
Variation de stock	0	0
Autres achats et charges externes	952 399	808 749
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	57 680	59 816
Salaires et traitements	598 384	613 483
Charges sociales	181 095	171 214
Dotations aux amortissements des immobilisations	249 019	261 733
Dotations aux provisions	60 968	53 743
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	0	0
TOTAL II	2 109 951	1 982 143
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	115 315	135 626
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	2 025	645
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	0	0
TOTAL III	2 025	645
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	0	0
Intérêts et charges assimilées	3 231	4 117
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
TOTAL IV	3 231	4 117
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 206	-3 472
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	114 109	132 154
PRODUITS EXCEPTIONNELS		

Sur opérations de gestion	1 895	6 737
Sur opérations en capital	41 671	43 025
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	0	2 000
TOTAL V	43 566	51 762
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	147	2 373
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0	0
TOTAL VI	147	2 373
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	43 419	49 389
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	129	398
Total des produits (I + III + V)	2 270 857	2 170 176
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 113 458	1 989 032
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	157 399	181 145

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	0	0
Bénévolat	0	0
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	0	0
TOTAL	0	0



Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Il convient de rappeler que, dans le cadre de la nouvelle réglementation comptable applicable pour la première fois à notre association à compter de l'exercice 2005/2006, l'analyse des fichiers d'immobilisations de l'association et des valeurs nettes comptables au 1er septembre 2005 a fait apparaître plusieurs ensembles immobiliers à décomposer et des agencements nécessitant un ajustement des durées de leur amortissement.

Ainsi, les constructions réalisées par l'association ont fait l'objet d'une répartition sur la base des composants identifiés par les dirigeants (notamment d'après les factures des fournisseurs) ou, le cas échéant, suivants en utilisant les données issues du guide comptable et financier de la FNOGEC mis à jour au mois de septembre 2006. Cette identification a permis de détailler les éléments suivants :

- Gros œuvre
- Charpente
- Couverture, zinguerie
- Menuiserie extérieure alu
- Plâtrerie doublage
- Menuiserie intérieure
- Faux plafonds
- Serrurerie
- Carrelage
- Sols souples
- Peinture
- Electricité
- Plomberie, sanitaires
- Chauffage, ventilation
- VRD cour

Pour les autres immobilisations, les durées d'amortissement ont été, le cas échéant, réajustées en fonction de la date prévue pour leur renouvellement ou, à défaut sur la base des durées préconisées par la FNOGEC dans son guide comptable et financier mis à jour le 1^{er} septembre 2006. Ces durées sont fixées comme suit :

- Gros œuvre 50 ans
- Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures..... 20 ans
- Chauffage, électricité, plomberie 15 ans
- Agencements intérieurs 15 ans

Les changements opérés à cette époque continuent de produire leurs effets et les mises à jour annuelles de nos fichiers d'immobilisation permettent désormais d'identifier davantage d'éléments qui viennent à être remplacés.

Concernant les autres immobilisations les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels 1 à 3 ans
- Matériel pédagogique 3 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans



Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements donnés

Un emprunt bancaire d'un montant de 600 000 € a été souscrit au cours de l'exercice 2017-2018. Le montant restant à payer au 31-08-2022 est de 255 393,22 €. A ce titre, un nantissement de l'outillage et du matériel d'équipement a été consenti.

Provisions pour gros entretiens et grandes révisions

Compte tenu de l'application de la méthode des composants au niveau de l'actif immobilisé, l'association n'a pas comptabilisé de provisions pour gros entretiens et grandes révisions.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite concernant le personnel OGEC et enseignants représentent 60 968 € au 31/08/2022. Cette somme a été évaluée sur l'ensemble du personnel en fonction de l'indemnité qui serait perçue par chaque salarié à l'âge de 65 ans proportionnellement à son ancienneté au 31/08/2022. Aucun taux d'actualisation n'a été appliqué. De même, les tables de mortalité et de turn-over n'ont pas été prises en compte dans cette évaluation. La méthode de calcul avait été modifiée sur l'exercice 2015/2016 à la suite de la modification de la convention collective en septembre 2015.

Provisions pour congés payés

La provision pour congés payés concernant le personnel OGEC représente 14 985 € au 31/08/2022. Cette somme a été évaluée sur l'ensemble du personnel OGEC. Au 31/08/2008, cette provision qui représentait 14 984,61 € a été enregistrée au débit d'un compte « report à nouveau ».

Informations complémentaires

Conformément à l'article de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat et à l'engagement associatif, on précise que le montant des indemnités et des rémunérations brutes des dirigeants ou cadres les mieux rémunérés de l'association s'élèvent à 143 459 €.

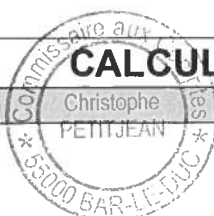
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement post-clôture n'est à mentionner.

Equivalent loyer

Du fait de la mise à disposition de l'immobilier scolaire sous forme de commodat par d'autres associations, l'OGEC JEAN PAUL II ne supporte pas le juste montant de la charge foncière des bâtiments mis à sa disposition. Cette pratique issue d'un historique ne permet pas de traduire dans les comptes la réalité économique. L'évaluation de l'équivalent loyer détaillé dans le tableau suivant a pour principal objectif de permettre au lecteur des comptes de se faire une idée sur la charge qui pourrait être supportée par l'OGEC à raison des locaux qu'elle occupe dans le cadre de son activité d'enseignement.

CALCUL DE L'EQUIVALENT LOYER ET DU DROIT D'USAGE ANNUEL

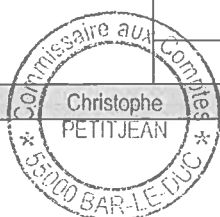


SURFACE PONDEREE HORS D'ŒUVRE (SHON)			COUT AU METRE CARRE D'UNE CONSTRUCTION SCOLAIRE		
Surface habitable	1,0		En province	900 €	1 200 €
Circulation	0,8		Région Paris	1 200 €	1 600 €
Grenier	0,2		% POUR CALCUL EQUIVALENT-LOYER ANNUEL		
Sous-sol	0,5		>>>>>>	3%	4%
Préau non ferme	0,5		% POUR CALCUL DROIT D'USAGE ANNUEL		
Gymnase	1,0		>>>>>>	1,50%	2%
Cour goudronnée	0,1				

BRADFER	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF	
	Surface habitable	1	1 292	1 292		1 521 540 €	
	Circulation	0,8	307	246			
	Sous-sol-cave	0,5	30	15			
	Préau non ferme	0,5	150	75			
	Cour goudronnée	0,1	630	63			
			2 409	1 691	900 €		
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%	
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>						1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>					45 646 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>						22 823 €

LA CROIX DU 22	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF	
	Surface habitable	1	794	794		1 033 920 €	
	Circulation	0,8	246	197			
	Sous-sol-cave	0,5	260	130			
	Cour goudronnée	0,1	280	28			
			1 580	1 149	900 €		
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%	
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>						1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>					31 018 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>						15 509 €

LACROIX DU 26	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF	
	Surface habitable	1	193	193		221 940 €	
	Circulation	0,8	67	54			
	Sous-sol	0,5					
			260	247			
					900 €		
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%	
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>						1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>					6 658 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>						3 329 €



LA CROIX DU 28	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF
	Surface habitable	1	1 962	1 962		2 209 680 €
	Circulation+wc cour	0,8	281	225		
	Grenier	0,2				
	Sous-sol	0,5				
	Préau non ferme	0,5	221	111		
	Parking-garage	0,1	380	38		
	Cour goudronnée	0,1	1 199	120		
			4 043	2 455	900 €	
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					1,50%
LOYER ANNUEL >>>>					66 290 €	
DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>					33 145 €	
ATELIER + LINGERIE	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF
	Surface habitable	1	301	301		298 530 €
	Circulation	0,8	14	11		
	Grenier	0,2				
	Sous-sol	0,5	39	20		
			254	332	900 €	
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>				8 956 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>				4 478 €	
SAINT LOUIS LAPIQUE	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF
	Surface habitable	1	820	820		910 620 €
	Circulation	0,8	217	174		
	Grenier	0,2				
	Sous-sol	0,5				
	Préau non ferme	0,5				
	Cour goudronnée	0,1	182	18		
			1 219	1 012	900 €	
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>				27 319 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>				13 659 €	
SAINT LOUIS MARECHALE	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF
	Surface habitable	1	378	378		451 080 €
	Circulation	0,8	154	123		
	Sous-sol	0,5				
	Parking-garage	0,1				
	Cour goudronnée	0,1				



			532	501	900 €		
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%	
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>						1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>					13 532 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>						6 766 €
GYMNASE	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF	
	Surface habitable	1	48	48		701 820 €	
	Circulation	0,8	201	161			
	Grenier	0,2					
	Sous-sol	0,5					
	Gymnase	0,5	1 142	571			
	Cour goudronnée	0,1					
			1 391	780	900 €		
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%	
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>						1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>					21 055 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>						10 527 €
ESPACE ST JEAN	LOCAUX	COEFF	SURFACE REELLE	SURFACE PONDEREE	PRIX AU METRE CARRE	COUT RECONSTRUCTION A NEUF	
	Surface habitable	1	0	0		49 500 €	
	Circulation	0,8	0	0			
	Grenier	0,2					
	Sous-sol	0,5					
	Gymnase	0,5	110	55			
	Cour goudronnée	0,1					
			110	55	900 €		
	LOYER EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>					3,00%	
	DROIT D'USAGE EN % DE LA VALEUR DE RECONSTRUCTION A NEUF >>						1,50%
	LOYER ANNUEL >>>>					1 485 €	
	DROIT D'USAGE ANNUEL >>>>						743 €
TOTAL DES SURFACES EN M2 >>			11 688				
VALEUR RECONSTRUCTION A NEUF >>>					7 349 130 €		
TOTAL LOYER ANNUEL >>						220 474 €	
TOTAL DROIT USAGE ANNUEL >>							110 237 €
<div> <div>2021-2022</div> <div> <div>Christophe PETITJEAN</div> <div>55000 BAR-LE-DUC</div> </div> </div>	EQUIVALENT-LOYER >> VOIR CI-DESSUS >>>>>>					220 474 €	
	A DÉDUCTER DES DÉPENSES PROPRIÉTAIRES	INTERETS D'EMPRUNT IMMOB				0 €	
		TAXES FONCIERES				33 045 €	
		ENTRETIEN PROPRIÉTAIRE				32 214 €	
		BAIL 22 VOLTAIRE				0 €	

		AMORT-IMMO/LOCAUX	116 328 €
		LOYER REEL >>>>>	38 887 €



Etat des immobilisations

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Mutations	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	18 125	0	0
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 474 380		
Constructions, installations générales, agencement.	2 989 588		13 997
Matériel et mobilier	1 354 405		75 999
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Autres matériels de transport	27 498		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	7 380		6 804
Avances et acomptes			
TOTAL 3	5 853 251	0	96 800
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	215 223		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	10 044		
TOTAL 4	225 267		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	6 096 643	0	96 800

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2		0	0	18 125	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui			1 474 380	
	Inst. gales., agencements. et am. const.			3 003 585	
Installations techniques matériel et outillage				1 430 404	
Autres immo. Corporelles	Inst. gales., agencements., aménagement divers				
	Matériel de transport			27 498	
	Matériel de bureau & informatique				
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 380	6 804	
Avances & acomptes					
TOTAL 3		0	7 380	5 942 671	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				215 223	
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				10 044	
TOTAL 4		0	0	225 267	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		0	7 380	6 186 063	



Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	17 555	570	0	18 125
Terrains					
Constructions					
		2 651 789	163 824	0	2 815 613
Matériel et mobilier		1 135 218	73 724	0	1 208 942
Autres					
Immobilisations		26 735	762	0	27 497
Corporelles					
TOTAL 3		3 813 742	238 310	0	4 052 052
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		3 831 297	238 880	0	4 070 177



Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	53 743	60 968	53 743	60 968
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	53 743	60 968	53 743	60 968
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	61 718	10 139	699	71 158
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	61 718	10 139	699	71 158
TOTAL GENERAL	115 461	71 107	54 442	132 126
Dotations et reprises d'exploitation			71 107	54 422
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



Etat des dettes

CADRE B ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	255 588	255 588		
Emprunts et dettes financières divers		1 000			1 000
Fournisseurs et comptes rattachés		181 196	181 196		
Personnel et comptes rattachés		8 783	8 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		39 748	39 748		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	57 294	57 294		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		72 103	72 103		
Dette représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance		263 263	263 263		
TOTAUX		878 975	877 975	0	1 000
Emprunts souscrits – en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		80 988			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					



Etat des créances

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts		9 847	3 682	6 165
Autres immobilisations financières		197		197
Clients douteux ou litigieux		92 436		92 436
Autres créances clients		4 510	4 510	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		2 178	2 178	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		584	584	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	141 956	141 956	
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		11 688	11 688	
Charges constatées d'avance		24 055	24 055	
TOTAUX		287 451	188 653	98 798
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				



Tableau de variation des fonds associatifs

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Patrimoine intégré	918 201			918 201
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit de reprise	918 201	0	0	918 201
Apports avec droit de reprise				
Legs & donations assortis d'une condition				
Subventions affectée				
Total fonds avec droit de reprise	0	0	0	0
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires & contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	142 263			142 263
Report à nouveau	1 322 039	181 145		1 503 184
Résultat de l'exercice	181 145	157 399	181 145	157 399
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissement	220 665	6 428	41 671	185 422
Provisions réglementées				
Droit de propriétaires (commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	2 784 312	344 972	222 816	2 906 468



Ventilation de l'effectif salarié

	31-août-21	31-août-22	Variations
Personnel administratif	3,00	3,00	0,00
Personnel de direction	2,50	2,50	0,00
Personnel éducatif	8,03	8,03	0,00
Personnel CDDI AVS éducatif	2,96	2,22	0,74
Personnel d'entretien	1,00	1,00	0,00
Personnel CDDI d'entretien	5,92	7,47	-1,55
Personnel informatique			0,00
Personnel d'encadrement			0,00
Personnel non enseignant (a)	23,41	24,22	-0,81
Primaire	12,5	13,5	-1,00
Secondaire	42	42	0,00
Classes préparatoires			
Personnel enseignant (b)	54,5	55,5	-1,00
TOTAL GENERAL (a) + (b)	77,91	79,72	-1,81



Montant des honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant dans le compte de résultat de l'exercice s'établit à 14 600 TTC et concerne intégralement la mission de contrôle légal des comptes de l'association.



Charges à payer

N°DE CPTES DE CHARGES	INTITULE	2021/2022
6061110	EAU BRADFER	2 255,70
6061130	EAU LA CROIX	1 208,47
6061131	EAU LA CROIX 22	318,25
6061132	EAU LA CROIX 28	1 006,21
6061140	EAU SAINT LOUIS	618,66
6061150	EAU GYMNASSE	285,75
6061210	ELECTRICITE BRADFER 327	166,46
6061211	ELECTRICITE BRADFER 828	4 284,12
6061220	ELECTRICITE BRADFER GYMNASSE	180,41
6061230	ELECTRICITE LA CROIX	651,39
6061310	GAZ BRADFER	262,71
6061330	GAZ LA CROIX	944,86
6061350	GAZ GYMNASSE	270,48
6068101	BUDGET PPEDAGOGIQUE BRADFER	1 235,68
6068102	BUDGET PEDAGOGIQUE LA CROIX	3 492,00
6156000	CONTRAT MAINTENANCE CUISINE	991,20
6156500	CONTRAT DE MAINT ASCENSEUR	394,58
6226100	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	14 600,00
6263000	AFFRANCHISSEMENTS	179,09
6256000	MISSIONS ET RECETIONS	360,40
6281820	COTISATIONS DIVERSES	4 471,00
	<u>TOTAL DU CPT 408100</u>	<u>38 177,42</u>



N°DE CPTES DE CHARGES	INTITULE	2021/2022
635121	Taxe foncière Bradfer	4 663,00
635123	Taxe foncière Lacroix - St louis	17 801,00
635130	Autres impôts locaux	1 585,87
	<u>TOTAL DU CPTÉ 44718000</u>	<u>24 049,87</u>

N°DE CPTES DE CHARGES	INTITULE	2021/2022
647200	DOTATION AU COMITE D'ENTREPRISE	7 683,26
648351	COTISATIONS PREVOYANCE BRADFER	1 054,22
648352	COTISATIONS PREVOYANCE LA CROIX	2 009,28
	<u>TOTAL DU CPTÉ 4386000</u>	<u>10 746,76</u>



Charges constatées d'avance

N° DE CPTES DE CHARGES	INTITULE	2021/2022
60631300	FOURNITURES OUVRIER ENTR BRADFER	1 154,89
60633000	FOURNITURES POUR LINGERIE	730,42
60634000	FOURNITURES PETIT MATERIEL CUISINE	965,38
60637000	FOURNITURES PETIT MATERIEL INFIRMERIE	243,60
60642000	FOURNITURES POUR REPROGRAPHIE	979,20
60643000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	531,75
60681010	BUDG.PEDAG.GENERAL BRADFER	5 631,10
60681020	BUDG.PEDAG.GENERAL LA CROIX	2 831,98
60681030	BUDGET PEDAG EPS	1 569,02
60711000	LIVRES ET FOURN. REV. BRADFER	1 824,90
61350000	LOCATIONS M. AFFRANCHIR	154,31
61563000	MAINTENANCE LOGICIELS	507,54
61810000	DOCUMENTATION GENERALE ADMI	4 955,30
62140000	PERSONNEL DETACHE	1 185,62
62651000	TELEPHONE BRADFER 79 21 68	106,80
62653000	TELEPHONE STANDARD 79 02 88	178,80
62655300	WANADOO ABT ADSL	504,00
<u>TOTAL DU CPTÉ 486000</u>		<u>24 054,61</u>



Produits constatés d'avance

N°DE CPTES DE PRODUITS	INTITULE	2021/2022
7478000	Taxe apprentissage	10 250,29
	<u>TOTAL DU CPTÉ 48781000</u>	<u>10 250,29</u>

N°DE CPTES DE PRODUITS	INTITULE	2021/2022
	Virement association AIB	263 262,82
	<u>TOTAL DU CPTÉ 48788000</u>	<u>263 262,82</u>

	INTITULE	2021/2022
	Transition écologique région Grand Est	10 167,25
	Transition écologique région Grand Est	11 229,00
	<u>TOTAL DU CPTÉ 44191200</u>	<u>21 396,25</u>



Produits à recevoir

N°DE CPTES DE PRODUITS	INTITULE	2021/222
70812000	Repas du personnel, AV/NAT PRO	584,47
	<u>TOTAL DU CPTÉ 4387000</u>	<u>584,47</u>

N°DE CPTES DE PRODUITS	INTITULE	2021/222
74880000	Subvention divers	2 951,07
	<u>TOTAL DU CPTÉ 4410000</u>	<u>2 951,07</u>

N°DE CPTES DE PRODUITS	INTITULE	2021/222
743810000	Département installations sportives La Croix	10 290,00
743820000	Département subvention encadrant technique	18 666,67
743830000	Département subvention diverses	597,30
735300000	Département forfait externat	21 158,90
	<u>TOTAL DU CPTÉ 4411300</u>	<u>50 712,87</u>



Produits à recevoir

N°DE CPTE DE CHARGES	INTITULES	2021/2022
73541000	Commune siège	75 092,40
73542000	Autres communes	13 200,00
	<u>TOTAL DU CPTE 44114000</u>	<u>88 292,40</u>

