

**ASSOCIATION OGEC SAINT ANDRE
COLLEGE SAINTE GENEVIEVE**

Siège social : 81, rue Hippolyte Foucque
97440 Saint André

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 juillet 2021**

ASSOCIATION OGEC SAINT ANDRE COLLEGE SAINTE GENEVIEVE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/07/2021

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC SAINT ANDRE COLLEGE SAINTE GENEVIEVE relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} août 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

Le paragraphe « Conséquences de l'événement Covid-19 » de l'annexe expose l'incidence de cette épidémie sur les comptes de l'Association.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler la comptabilisation des opérations relatives aux subventions et aux concours publics octroyés sur l'exercice, qui représentent 45% des produits enregistrés dans la comptabilité de votre association.

Nous avons aussi contrôlé la comptabilisation de vos prestations facturées aux familles.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association.

Par ailleurs, nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables suivis par votre association et des informations fournies dans l'annexe, notamment au regard des changements comptables induits par la première application du règlement ANC n°2018-06.

Le paragraphe « Changements comptables » de l'annexe expose l'incidence de l'application obligatoire de ce règlement à compter de l'exercice clos au 31 juillet 2021.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A la date de notre intervention les différents rapports n'étaient pas encore rédigés.

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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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'entité 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.

Au Port, le 06 avril 2022

Le Commissaire aux Comptes
FINEXO AUDIT SARL
Patrice DALLEAU
Gérant associé



FINEXO AUDIT - SARL
CAP CONSEILS OCEAN INDIEN - SARL
55, Rue Estelle Darsanesing
97420 LE PORT
Siret : 523 733 640 00032

OGEC SAINT ANDRE

81 rue Hippolyte Foucque
97440 SAINT ANDRE

COMPTES ANNUELS

du 01/08/2020 au 31/07/2021



Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion
Depuis 1988

Sommaire

Bilan association ANC	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1
<i>Immobilisations corporelles</i>	1
<i>Immobilisations financières</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
PASSIF	2
<i>Fonds propres</i>	2
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	2
<i>Provisions</i>	2
<i>Dettes</i>	2
<i>Engagements reçus</i>	2
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat association ANC	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Charges financières</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Bilan association ANC détaillé	6
ACTIF	6
ACTIF IMMOBILISE	6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	6
<i>Immobilisations corporelles</i>	6
<i>Immobilisations financières</i>	6
ACTIF CIRCULANT	6
PASSIF	8
FONDS PROPRES	8
FONDS REPORTES ET DEDIES	8
PROVISIONS	8
DETTES	8
<i>Engagements reçus</i>	8
<i>Engagements donnés</i>	8
Compte de résultat association ANC détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	10
<i>Charges financières</i>	10
<i>Produits exceptionnels</i>	10
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Annexes Associations 2021	12
PREAMBULE	12
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	14
METHODE GENERALE	14
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	16
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	18
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	20
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	24
AUTRES INFORMATIONS	26

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2021 Selon ANC 2018-06		Exercice précédent 31/07/2020 selon ANC 2018-06		Exercice N-1 Selon CRC1999-01
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	2 404	2 404			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	80 379		80 379	80 379	80 379
Constructions	2 420 473	1 766 840	653 632	694 328	694 328
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 253	19 097	156	536	536
Autres immobilisations corporelles	538 819	387 584	151 236	133 847	133 847
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				14 127	14 127
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	2 116		2 116	2 116	2 116
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	3 063 444	2 175 926	887 518	925 332	925 332
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	4 753		4 753		
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 130		9 130	33 995	33 995
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	126 971		126 971	132 665	132 665
Valeurs mobilières de placement	225 722		225 722	225 722	225 722
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 672 924		3 672 924	3 448 768	3 448 768
Charges constatées d'avance	11 026		11 026		
TOTAL (II)	4 050 526		4 050 526	3 841 150	3 841 150
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	7 113 970	2 175 926	4 938 044	4 766 482	4 766 482

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2021 (Selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (Selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC1999-01
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	4 472 612	4 269 926	4 269 926
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	269 914	202 685	202 685
Situation nette (sous total)	4 742 526	4 472 612	4 472 612
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	-0	480	480
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 742 526	4 473 092	4 473 092
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques		23 263	23 263
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		23 263	23 263
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 412	35 385	35 385
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	28 401	33 806	33 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	72 706	200 936	200 936
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	195 518	270 127	270 127
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	4 938 044	4 766 482	4 766 482
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2021 <small>(Selon ANC 2018-06)</small>	Exercice précédent 31/07/2020 <small>(Selon ANC 2018-06)</small>	Exercice N-1 <small>Selon CRC1999-01</small>
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
	Total	Total	
Produits d'exploitation			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
. dont ventes de dons en nature			
. Ventes de prestations de services	794 605	595 812	
Participation des familles			590 794
Participation de l'Etat et des collectivités annexes			469 710
Produits des activités annexes			5 018
Produits de tiers financeurs			
. Concours publics et subventions d'exploitation	686 356	675 368	
Subventions d'exploitation			200 387
consomptible			
. Ressources liées à la générosité du public			
. Dons manuels			
. Mécénats			
. Legs, donations et assurances-vie			
. Contributions financières			
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	44 156	20 477	20 477
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4 571	672	5 942
Total des produits d'exploitation (I)	1 529 688	1 292 328	1 292 328
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variations stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			286 984
Autres achats et charges externes	643 738	477 300	190 316
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	22 176	17 232	17 232
Salaires et traitements	401 272	396 694	396 694
Charges sociales	108 342	108 897	108 897
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	87 733	85 197	85 197
Dotations aux provisions		23 263	23 263
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	1 230	919	919
Total des charges d'exploitation (II)	1 264 490	1 109 503	1 109 503
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	265 197	182 824	182 824
Produits financiers			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	6 249	6 460	6 460
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Total des produits financiers (III)	6 249	6 460	6 460
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
	Total	Total	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
Total des charges financières (IV)			
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	6 249	6 460	6 460
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	271 446	189 284	189 284
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	9 718	13 159	13 159
Sur opérations en capital	480	832	832
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (V)	10 198	13 991	13 991
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	11 143		
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VI)	11 143		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	-945	13 991	13 991
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les sociétés (VIII)	587	590	590
Total des produits (I + III + IV)	1 546 134	1 312 779	1 312 779
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 276 220	1 110 093	1 110 093
EXCEDENT OU DEFICIT	269 914	202 685	202 685
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
. Dons en nature			
. Prestations en nature			
. Bénévolats			
Total			
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Prestations			
. Personnel bénévole			
Total			

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)		Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)		Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	2 404	2 404			
2051000 Logiciels	2 404		2 404	2 404	2 404
2805100 Amort. logiciels		2 404	-2 404	-2 404	-2 404
Immobilisations corporelles					
Terrains	80 379		80 379	80 379	80.379
2110000 TERRAINS	80 379		80 379	80 379	80 379
Constructions	2 420 473	1 766 840	653 632	694 328	694 328
2130000 Constructions	1 276 157		1 276 157	1 276 157	1.276 157
2135000 INST.AGENC./CONSTRUCT.	391 161		391 161	391 161	391 161
2135100 Constructions refectoire	247 548		247 548	247 548	247 548
2135120 Constructions salle de professeur	70 851		70 851	70 851	70 851
2135130 Constructions extension college2003	434 755		434 755	434 755	434 755
2813000 Amort. constructions		959 763	-959 763	-942 890	-942 890
2813500 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.		376 273	-376 273	-365 582	- 365 582
2813510 Amort. constructø refectoire		155 419	-155 419	-151 953	- 151 953
2813512 Amort salle professeur		44 723	-44 723	-43 627	- 43 627
2813513 Amort. construct° ext. college		230 663	-230 663	-222 093	- 222 093
Installations tech., matériel et outillage ind	19 253	19 097	156	536	536
2154000 MATERIELS INDISTRIELS	19 253		19 253	35 152	35152
2815400 AMORT MATERIELS INDUSTRIE		19 097	-19 097	-34 616	-34 616
Autres immobilisations corporelles	538 819	387 584	151 236	133 847	133 847
2181000 INSTAL./AGENC.DIVERS	297 646		297 646	274 041	274 041
2183000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	108 229		108 229	112 552	112 552
2184000 MOBILIER	132 944		132 944	124 266	124 266
2818100 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		177 771	-177 771	-180 224	-180 224
2818300 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		95 293	-95 293	-88 743	-88 743
2818400 AMORT. MOBILIER		114 520	-114 520	-108 045	-108 045
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	2 116		2 116	2 116	2 116
2718000 Autres titres	2 116		2 116	2 116	2 116
TOTAL (I)	3 063 444	2 175 926	887 518	911 205	911 205
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	4 753		4 753	14 127	14 127
4091000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	4 753		4 753	14 127	14 127
. Créances clients, usagers et comptes ratt	9 130		9 130	33 995	33 995
4110000 CLIENTS	9 130		9 130	33 995	33 995
. Autres	126 971		126 971	132 665	132 665
4411100 Etat education nationale	96 629		96 629		
4411300 Subvention Departement	1 200		1 200	1 200	1 200
4411800 Subvention CAF	27 850		27 850	44 628	44 628
4417000 Subvention Departement					
4417001 Subvention CAF					
4670000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS	1 292		1 292		0
4676000 Agence de voyages AF S				50 400	50 400
4676001 agence voyage france allemagne				36 437	36 437
Valeurs mobilières de placement	225 722		225 722	225 722	225 722
5050000 Sicav /Fcp	99 647		99 647	99 647	99 647
5082000 SOUSCRIPT° CA 4%	126 075		126 075	126 075	126 075
Disponibilités	3 672 924		3 672 924	3 448 768	3 448 768
5112000 CHEQUES A ENCAISSER	1 100		1 100	9 171	9 171

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)		Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
5121000 Banque	3 505 449		3 505 449	3 273 745	3 273 745
5121300 Credit Agricole nantissement	40 000		40 000	40 000	40 000
5121400 CA LIVRET ASSOCIATION	85 122		85 122	84 681	84 681
5124000 BFC CSL	41 248		41 248	41 165	41 165
5311000 Caisse cantine	6		6	6	6
Charges constatées d'avance	11 026		11 026		
4860000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	11 026		11 026		
TOTAL (II)	4 050 526		4 050 526	3 855 277	3 855 277
TOTAL ACTIF	7 113 970	2 175 926	4 938 044	4 766 482	4 766 482

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2021 <small>(selon ANC 2018-06)</small>	Exercice précédent 31/07/2020 <small>(selon ANC 2018-06)</small>	Exercice n-1 Selon CRC 1999-01
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	4 472 612	4 269 926	
1020000 Fonds associatifs			4 269 926
1022000 Fonds associatifs	4 472 612	4269 926	
Excédent ou déficit de l'exercice	269 914	202 685	202 685
Situation nette (sous total)	4 742 526	4 472 612	4 472 612
Subventions d'investissement	-0	480	480
1313002 Subvention departement 2002	9 556	9 556	9 556
1391300 Subv.invest.ins.cpte de resultat	-9 556	-9 076	-9 076
TOTAL (I)	4 742 526	4 473 092	4 473 092
FONDS REPORTEES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques		23 263	23 263
1518000 AUTRES PROV.RISQUES		23 263	23 263
TOTAL (III)		23 263	23 263
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 412	35 385	35 385
4010000 FOURNISSEURS	68 399	34 307	34 307
4081000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	26 013	1 078	1 078
Dettes fiscales et sociales	28 401	33 806	33 806
4310000 SECURITE SOCIALE	12 306	10 394	10 394
4373000 CAISSE RETRAITE CRR	4 950	3 595	3 595
4373100 Prudence prevoy.vie cadre	431	1 726	1 726
4373200 CRR AGIRC IRCAFEX		9 718	9 718
4373300 Mutuelle	439	553	553
4421000 PREL A LA SOURCE B2B	1 040	178	178
4440000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	587	590	590
4486000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	5 100	7 053	7 053
4486300 Etat charge a payer for continue	3 547		
Autres dettes	72 706	200 936	200 936
4110000 CLIENTS	4 191	21 877	21 877
4191000 CLIENTS ACPTEs S/COMMANDE	62 014	69 863	69 863
4673000 Voyage Afrique du Sud		40 880	40 880
4673003 Voyage munich		46 710	46 710
4677000 Voyage actions voyage allemagne		6 793	6 793
4677001 Voyages actions voyage afrique du s		8 312	8 312
4686000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	6 500	6 500	6 500
TOTAL (IV)	195 518	270 127	270 127
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 938 044	4 766 482	4 766 482
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
Produits d'exploitation			
Ventes de prestations de services	794 605	595 812	1 065 522
7060000 Contribut familles enseignement			287 012
7061000 Cotisations scolarité annuelle			73 376
7061100 Prestations familles enseignement	420 278	360 388	
7061200 Cotisation cantine	366 549	230 407	
7062000 COTISATION CANTINE			230 407
7064200 Sorties pedagogiques	5 053	3 750	
7064400 Etudes surveillees	2 725	1 268	
7065100 Participation Etat			289 222
7065300 Participation du Departement			180 488
7081000 Etudes surveillees			1 268
7082200 sorties pedagogiques			3 750
Concours publics et subventions d'exploitation	686 356	675 368	200 387
7318000 Autres aides a l'emploi	5 543	5 271	
7351000 participation Etat forfait externat	290 623	289 222	
7353100 Departement forf ext part materiel	140 184	148 296	
7353200 Departement for ext part personnel	182 952	180 488	
7400000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.			148 296
7400001 SUBVENTION CAF DE LA REUNION			47 695
7400002 Subv education nat			4 396
7428000 Ed nat subv diverses	10 900	4 396	
7438000 Departement subv diverses	6 300		
7447000 caf subv restauration	49 854	47 695	
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	44 156	20 477	20 477
7815000 REP/PROV. RISQ. & CH. EXPL.	23 263		
7910000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOIT.	20 893	20 477	20 477
Autres produits	4 571	5 942	5 942
7580000 PRODUITS DIV. GESTION COUR	4 571	672	672
7588410 Participations Contrats aidés			5 271
Total des produits d'exploitation (I)	1 529 688	1 292 328	1 292 328
Charges d'exploitation			
Autres achats et charges externes	643 738	477 300	477 300
Autres achats non stockés		286 984	286 984
6061100 EAU CLG H FOUCQUE	791	1 549	1 549
6061101 EAU PERE TESTE REFACTOIRE	2 203	2 002	2 002
6061200 EDF CLG H FOUCQUE	7 587	6 056	6 056
6061201 EDF CLG PERE TESTE RESTAURAT°	5 014	5 737	5 737
6063000 FOURN. ENTRET. PETIT EQUIP.	7 723	4 814	4 814
6063001 Pdt d'entret petit equipemt refecto	3 832	3 822	3 822
6064000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 631	2 422	2 422
6064100 Manuels scolaires	28 466	31 095	31 095
6064200 Fournitures materiel informatique	7 503	2 434	2 434
6068001 ACHATS REPAS	346 849	227 052	227 052
Services extérieures		92 182	92 182
6135000 LOCATIONS MOBILIERES	7 920	3 510	3 510
6150000 ENTRETIEN REPARATIONS	8 479	10 516	10 516
6150001 Entretien et reparation ref	24 203	19 267	19 267
6150002 Entretien nettoyage classes	28 303	15 823	15 823
6156000 MAINTENANCE	16 533	20 512	20 512
6157000 Service de securite	2 057	1 616	1 616
6160000 PRIMES D'ASSURANCES	9 014	8 755	8 755
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	467	345	345
6185000 Frais de colloques, séminaires, con	2 472		
6185100 DIVERS (photos, ateliers, spectacl	9 596	11 839	11 839
Autres services extérieures		98 134	98 134
6226000 HONORAIRES	17 039	17 440	17 440

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
6226100 Honoraires divers	20 012	8 138	8 138
6227000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	401		
6231000 ANNONCES ET INSERTIONS	63		
6234000 CADEAUX A LA CLIENTELE	167	1 314	1 314
6236000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 718	1 290	1 290
6237000 Dons divers	60	196	196
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS SORTIE PEDA	5 858	5 379	5 379
6251100 Deplacement administratives	2 011	1 881	1 881
6257000 RECEPTIONS	5 008	3 150	3 150
6258000 Recompenses prix	2 835	1 121	1 121
6260000 FRAIS POSTAUX	5 661	4 365	4 365
6261000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	5 041	4 199	4 199
6263000 INTERNET	886	462	462
6270000 Services bancaires et assimilés	1 535	1 126	1 126
6281000 COTISATIONS	53 801	48 073	48 073
Impôts, taxes et versements assimilés	22 176	17 232	17 232
6312000 TAXE APPRENTISSAGE	388		
6313000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	10 810	6 671	6 671
6351200 TAXES FONCIERES	8 700	8 283	8 283
6358000 AUTRES DROITS	2 278	2 278	
Salaires et traitements	401 272	396 694	396 694
6411000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	389 434	388 460	388 460
6413000 Primes et gratifications 12/18	8 250	8 234	8 234
6414000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	3 588		
Charges sociales	108 342	108 897	108 897
6451000 COTISATIONS A L'URSSAF	46 621	47 830	47 830
6452000 Cotisations Mutuelles	1 729	2 317	2 317
6453000 Cotisations caisses de retraite	17 817	18 233	18 233
6453100 COTIS.RETRAITE (CADRES)	3 557	3 507	3 507
6453101 Apic prevoyance enseignant	14 384	13 911	13 911
6453200 cot ag2r prevoyance salarié	4 940	4 456	4 456
6454000 COTIS. AUX ASSEDIC	16 693	16 661	16 661
6458000 Autres organismes sociaux 02/18	1 063		
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 538	1 982	1 982
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	87 733	85 197	85 197
6811200 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	87 733	85 197	85 197
Dotations aux provisions		23 263	23 263
6815000 DOT.PROV.CHAR.EX.(CONG.PA		23 263	-23 263
Autres charges	1 230	919	919
6516000 Droit d 'auteur et de reproduc	910	901	901
6580000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	320	19	19
Total des charges d'exploitation (II)	1 264 490	1 109 503	1 109 503
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	265 197	182 824	182 824
Produits financiers			
Autres intérêts et produits assimilés	6 249	6 460	6 460
7680000 AUTRES PROD.FINANCIERS	55	64	64
7680002 Interets livret a ass n°90023264868	441	630	630
7680003 Interets sur livret ordinaire b n°8	82	96	96
7680004 Interets sur emprunts obligataires	5 670	5 670	5 670
Total des produits financiers (III)	6 249	6 460	6 460
Charges financières			
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	6 249	6 460	6 460
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	271 446	189 284	189 284
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	9 718	13 159	13 159
7718000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	9 718	13 159	13 159
Sur opérations en capital	480	832	832
7770000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	480	832	832

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
Total des produits exceptionnels (V)	10 198	13 991	13 991
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	11 143		
6718000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	11 143		
Total des charges exceptionnelles (VI)	11 143		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-945	13 991	13 991
Impôts sur les bénéfices (VIII)	587	590	590
6950000 IMPOTS S/LES BENEFICES	587	590	590
Total des produits (I + III + V)	1 546 134	1 312 779	1 312 779
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 276 220	1 110 093	1 110 093
EXCEDENT OU DEFICIT	269 914	202 685	202 685
Evaluation des contributions volontaires en nature			

Annexes Associations 2021

PREAMBULE

L'OGEC Collège privé Sainte Geneviève est une association à but non lucratif (loi 1901)
Siège social: 81 rue Hippolyte Foucque 97440 Saint André.

L'association a pour objet, dans le respect des dispositions législatives et réglementaires d'une part, du statut de l'Enseignement catholique, des décisions du comité national de l'Enseignement catholique et du comité diocésain de l'Enseignement Catholique ainsi que les accords conclus en son sein d'autre part, d'assurer la gestion administrative économique, financière et sociale du collège privé Sainte-Geneviève de Saint-André en liaison avec le chef d'établissement.

L'association peut se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes en lien avec son objet principal.

Elle peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi tout organisme concourant même partiellement à son objet social. (restauration scolaire, études surveillée...)

L'association peut acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance. Elle peut acquérir ou construire tout immeuble nécessaire à la réalisation de son objet social ou prendre le bail.

Les moyens mis en œuvre:

Personnel enseignant mis à disposition par l' Etat, personnel salarié par l'Ogec.
L'association dispose, et est propriétaire du terrain et de locaux scolaires.

Ces ressources se composent :

- des contributions et participations des familles des parents d'élèves
- des subventions publiques (Région, Département, Education nationale, CAF)
- des intérêts et revenus du patrimoine de l'association.

L'association adhère à l'UROGEC Réunion, s'engage à acquitter les cotisations correspondantes et en qualité d'adhérente à l'UROGEC elle participe à toute action de solidarité mise en place par l'Enseignement catholique diocésain.

L'association se compose de membres actifs et de membres d'honneur.

Les membres actifs sont des membres élus, ou de droit. Les membres élus admis en cette qualité par le conseil d'administration. Les membres de droit sont : le directeur diocésain, le président de l'UROGEC, le président de l'APEL.

L'exercice social clos le 31/07/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 938 043,98 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 269 914.13 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/11/2021 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

IMPACT DE LA CRISE SUR LES COMPTES

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, le Conseil d'administration de l'association OGEC SAINT ANDRE a arrêté les comptes annuels au 31/07/2021 sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

CONTINUE DE L'EXPLOITATION

A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/07/2021 de l'association, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation sur l'année 2021-2022.

LITIGE PRUDHOMMAL

Une demande de procédure en date du 15/10/2021 devant le conseil de prudhomme a été formulé, selon les conclusions 1 entre un professeur des collèges contre l'association OGEC SAINT ANDRE. L'audience prévue le 19 octobre 2021 a été reporté selon le Chef d'Etablissement ; la demande s'élève pour un total de 28K€. Aucune provision n'a été constaté dans les comptes au 31/07/2021.

Nomination d'administrateur provisoire :
suivant ordonnance du 1er mars 2021 du tribunal judiciaire de Saint Denis, une mission d'administration provisoire a été validé en conseil d'administration en date du 10/06/2021.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Changement de méthode comptable :

Les comptes annuels de l'association clos le 31 juillet 2021 ont été établis en application du règlement comptable ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif à compter du 1er janvier 2020. L'application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode qui implique des changements dans la présentation des comptes de l'association. Les principaux changements dans la présentation des comptes de l'association sont: plusieurs reclassements sont opérés au niveau du compte de résultat et du bilan.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 juillet 2021 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement Catholique).

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

Afin de faciliter la lecture comparative des comptes de l'exercice 2020/2021 par rapport à l'exercice précédent, la présentation suivante du bilan et du compte de résultat a été retenue :

2ème possibilité : un jeu de comptes comprenant trois colonnes a été édité, soit une colonne pour les données de l'exercice 2020/2021 et deux colonnes pour les données de l'exercice 2019/2020

- une colonne correspondant aux données 2019/2020 du bilan et du compte de résultat telles qu'elles ont été présentées et approuvées par l'assemblée générale ;
- une colonne correspond aux données 2019/2020 du bilan et du compte de résultat retraitées : les comptes au 31 août 2020 ont été reclassés et retraités en appliquant la nouvelle présentation et les nouvelles méthodes comptables du secteur non-lucratif issues du règlement ANC n° 2018-06.

Le changement lié au nouveau règlement comptable a eu une incidence sur la présentation des comptes.

reclassements de comptes suivants :

Présentation Proforma						
n° compte			Proforma	n° compte	variation	%
		31/07/2021	31/07/2020	31/07/2020		
	Fonds propres sans droit de reprise					
1022000	Fonds associatifs	4 472 611,79	4 269 926,32	1020000	202 685,47	
	Subventions à recevoir					
4413000	Subvention Département	1 200,00	1 200,00	4417000	0,00	
4411800	Subvention CAF	27 849,64	44 628,26	4417001	-16 778,62	
4411100	Subvention educat national	96 629,00	0,00	4417002	96 629,00	
		125 678,64	45 828,26		-79 850,38	
	Ventes de prestations de services					
7061100	Contri familles enseignement	420 278,25	360 387,78	7060/70610	59 890,47	16,62%
7061200	Cotisation cantine	366 549,15	230 406,52	7062000	136 142,63	59,09%
7064200	Sorties pedagogiques	5 053,00	3 750,00	7082200	1 303,00	34,75%
7064400	Etudes surveillees	2 725,00	1 267,50	7081000	1 457,50	114,99%
		794 605,40	595 811,80		198 793,60	33,37%
	Concours publics					
7351000	Etat participation for externat	290 622,55	289 221,86	7065100	1 400,69	0,48%
7353100	Departement for ext part materiel	140 184,00	138 296,00	7400000	1 888,00	1,37%
7353200	Departement for ext part personnel	182 952,00	180 488,00	7065300	2 464,00	1,37%
7438000	Departement subv PEC	6 300,00	10 000,00	7400000	-3 700,00	-37,00%
	sous total	620 058,55	618 005,86		2 052,69	0,33%
	Subventions d'exploitation					
7447000	CAF subvention restauration	49 853,79	47 695,24	7400001	2 158,55	4,53%
7428000	Education nat subv diverses	10 900,34	4 396,00	7400002	6 504,34	147,96%
7318000	Autres aides à l'emploi	5 543,01	5 270,67	7588410	272,34	5,17%
	sous total	66 297,14	57 361,91		8 935,23	15,58%
	concours publics + subvention	686 355,69	675 367,77		10 987,92	1,63%
	sous total produits	1 480 961,09	1 271 179,57		209 781,52	16,50%
	reprise provision	23 263,00	0,00		23 263,00	NS
	transfert de charge	20 892,75	20 476,51		416,24	2,03%
	reprise provision+transfert charges	44 155,75	20 476,51		23 679,24	115,64%
	autres produits	4 570,89	671,79		3 899,10	580,40%
	TOTAL PRODUITS EXPLOITATIONS	1 529 687,73	1 292 327,87		237 359,86	18,37%

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont inclus dans le coût d'acquisition de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: l'entreprise n' a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables.
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le Plan Comptable Général révisé applicable à compter du 01/01/2005 et en particulier avec :

*Le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

*Les règlements CRC 2002-07 et 2002-10 du 12 décembre 2002 relatifs aux amortissements et dépréciations des actifs.

Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables :

EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

En application du PCG (art.833-8), les VMP sont valorisées à la valeur nominale. Dans l'annexe est mentionné la différence entre l'évaluation figurant au bilan et celle qui résulte des derniers prix du marché connus au 30/06/2021 "En cas de moins-value latente, une dépréciation doit être constatée"

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 à 02ans
Agencements, aménagements des terrains	non amortie
Constructions	de 10 à 50 ans
Agencement des constructions	de 5 à 10ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 04 à 30 ans
Matériel de bureau et informatique	de 04 à 5 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Annexes Associations 2021 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 404			2 404
Immobilisations corporelles	3 046 862	64 046	51 984	3 058 924
Immobilisations financières	2 116			2 116
TOTAL	3 051 382	64 046	51 984	3 063 444

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	2 404			2 404
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	942 890	16 873		959 763
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	783 254	23 823		807 077
Installations techniques, matériel, outillages industriels	34 615	380	15 899	19 097
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	180 224	27 142	29 596	177 771
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	196 787	19 514	6 490	209 813
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	2 137 770	87 733	51 984	2 173 522
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 140 174	87 733	51 984	2 175 926

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	9 130	9 130	
Autres créances	126 971	126 971	
Charges constatées d'avance	11 026	11 026	
TOTAL	147 127	147 127	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	125 679
Autres produits à recevoir	
TOTAL	125 679

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
FCP 3 DEC	84 335	124 230	39 895	
FCP 3D	15 304	18 995	3 691	
CREDIT AGRICOLE 4.5 %	126 075	127 533	1 458	
TOTAL	225 714	270 758	45 044	

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 269 926	202 685			4 472 612
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	202 685				269 914
Dont générosité du public					
Situation nette	4 472 612	202 685			4 742 526
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	480			480	-0
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	4 473 092	202 685		480	4 742 526
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement

Les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans le compte 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Un tableau de suivi des subventions d'investissement et un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat sont joints).

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ETAT		9 555			9 555
TOTAL		9 555			9 555

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ETAT		9 076	480		9 555
TOTAL		9 076	480		9 555

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	23 263		23 363	
TOTAL (II)	23 263		23 363	
TOTAL GENERAL (I+II)	23 263		23 363	
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			23 263	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	94 412	94 412		
Dettes fiscales et sociales	28 401	28 401		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	72 706	72 706		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	195 518	195 518		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	26 013
Dettes fiscales et sociales	11 762
Autres dettes	6 500
TOTAL	44 274

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors leur encaissement effectif.

Concours publics et subventions

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

La mise en œuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en " concours publics " d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat et aides à l'emploi.

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DEPARTEMENT	for externat part mat	140 184	140 184			
DEPARTEMENT	PEC	6 300	6 300			
CAF	FONCTIONNEMENT	136 062	123 452	27 850		
EDUCATION NAT	FONCTIONNEMENT	10 900	10 900			
ETAT ED NAT	FORFAIT EXTERNT	290 623	193 994	96 629		
DEPARTEMENT	for ext par personel	182 952	182 952			
ETAT	contrat aides	5 543	5 543			
	TOTAL	772 564	663 325	124 479		

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	10 197
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	11 143
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	

Eléments d'informations sur le résultat exceptionnel

-Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Autres charges exceptionnels :

- perte sur remboursement des voyages par l'agence : 6955 E
- régularisation organisme sociaux antérieur : 4187 E

Autres produits exceptionnels :

- annulation dettes organismes sociaux antérieures 9717 E
- amortissement subvention investissement vire au compte de résultat : 480 E

Annexes Associations 2021 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Les salariés partant à la retraite ont droit à une indemnité de départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de la dernière rémunération perçue.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

date de calcul : 31/7/2021

coefficient de probabilité utilisé : 90%

Hypothèse de départ : Application du régime de Sécurité Sociale à taux plein (67 ans).

Les droits acquis à ce titre par les salariés de l'association à la date de clôture ont été évalués comme suit:

Total provision : 35 806 Euros

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	10	
TOTAL	12	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6738 Euros.

OGEC SAINT ANDRE

81 rue Hippolyte Foucque
97440 SAINT ANDRE

COMPTES ANNUELS

du 01/08/2020 au 31/07/2021



Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion
Depuis 1988

Sommaire

Bilan association ANC	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1
<i>Immobilisations corporelles</i>	1
<i>Immobilisations financières</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
PASSIF	2
<i>Fonds propres</i>	2
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	2
<i>Provisions</i>	2
<i>Dettes</i>	2
<i>Engagements reçus</i>	2
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat association ANC	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Charges financières</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Bilan association ANC détaillé	6
ACTIF	6
ACTIF IMMOBILISE	6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	6
<i>Immobilisations corporelles</i>	6
<i>Immobilisations financières</i>	6
ACTIF CIRCULANT	6
PASSIF	8
FONDS PROPRES	8
FONDS REPORTES ET DEDIES	8
PROVISIONS	8
DETTES	8
<i>Engagements reçus</i>	8
<i>Engagements donnés</i>	8
Compte de résultat association ANC détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	10
<i>Charges financières</i>	10
<i>Produits exceptionnels</i>	10
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Annexes Associations 2021	12
PREAMBULE	12
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	14
METHODE GENERALE	14
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	16
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	18
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	20
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	24
AUTRES INFORMATIONS	26

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2021 Selon ANC 2018-06		Exercice précédent 31/07/2020 selon ANC 2018-06		Exercice N-1 Selon CRC1999-01
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	2 404	2 404			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	80 379		80 379	80 379	80 379
Constructions	2 420 473	1 766 840	653 632	694 328	694 328
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 253	19 097	156	536	536
Autres immobilisations corporelles	538 819	387 584	151 236	133 847	133 847
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				14 127	14 127
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	2 116		2 116	2 116	2 116
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	3 063 444	2 175 926	887 518	925 332	925 332
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	4 753		4 753		
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 130		9 130	33 995	33 995
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	126 971		126 971	132 665	132 665
Valeurs mobilières de placement	225 722		225 722	225 722	225 722
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 672 924		3 672 924	3 448 768	3 448 768
Charges constatées d'avance	11 026		11 026		
TOTAL (II)	4 050 526		4 050 526	3 841 150	3 841 150
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	7 113 970	2 175 926	4 938 044	4 766 482	4 766 482

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2021 (Selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (Selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC1999-01
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	4 472 612	4 269 926	4 269 926
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	269 914	202 685	202 685
Situation nette (sous total)	4 742 526	4 472 612	4 472 612
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	-0	480	480
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 742 526	4 473 092	4 473 092
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques		23 263	23 263
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		23 263	23 263
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 412	35 385	35 385
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	28 401	33 806	33 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	72 706	200 936	200 936
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	195 518	270 127	270 127
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	4 938 044	4 766 482	4 766 482
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2021 <small>(Selon ANC 2018-06)</small>	Exercice précédent 31/07/2020 <small>(Selon ANC 2018-06)</small>	Exercice N-1 <small>Selon CRC1999-01</small>
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
	Total	Total	
Produits d'exploitation			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
. dont ventes de dons en nature			
. Ventes de prestations de services	794 605	595 812	
Participation des familles			590 794
Participation de l'Etat et des collectivités annexes			469 710
Produits des activités annexes			5 018
Produits de tiers financeurs			
. Concours publics et subventions d'exploitation	686 356	675 368	
Subventions d'exploitation			200 387
consomptible			
. Ressources liées à la générosité du public			
. Dons manuels			
. Mécénats			
. Legs, donations et assurances-vie			
. Contributions financières			
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	44 156	20 477	20 477
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4 571	672	5 942
Total des produits d'exploitation (I)	1 529 688	1 292 328	1 292 328
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variations stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			286 984
Autres achats et charges externes	643 738	477 300	190 316
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	22 176	17 232	17 232
Salaires et traitements	401 272	396 694	396 694
Charges sociales	108 342	108 897	108 897
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	87 733	85 197	85 197
Dotations aux provisions		23 263	23 263
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	1 230	919	919
Total des charges d'exploitation (II)	1 264 490	1 109 503	1 109 503
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	265 197	182 824	182 824
Produits financiers			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	6 249	6 460	6 460
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Total des produits financiers (III)	6 249	6 460	6 460
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
	Total	Total	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
Total des charges financières (IV)			
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	6 249	6 460	6 460
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	271 446	189 284	189 284
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	9 718	13 159	13 159
Sur opérations en capital	480	832	832
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (V)	10 198	13 991	13 991
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	11 143		
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VI)	11 143		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	-945	13 991	13 991
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les sociétés (VIII)	587	590	590
Total des produits (I + III + IV)	1 546 134	1 312 779	1 312 779
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 276 220	1 110 093	1 110 093
EXCEDENT OU DEFICIT	269 914	202 685	202 685
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
. Dons en nature			
. Prestations en nature			
. Bénévolats			
Total			
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Prestations			
. Personnel bénévole			
Total			

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)		Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)		Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	2 404	2 404			
2051000 Logiciels	2 404		2 404	2 404	2 404
2805100 Amort. logiciels		2 404	-2 404	-2 404	-2 404
Immobilisations corporelles					
Terrains	80 379		80 379	80 379	80.379
2110000 TERRAINS	80 379		80 379	80 379	80 379
Constructions	2 420 473	1 766 840	653 632	694 328	694 328
2130000 Constructions	1 276 157		1 276 157	1 276 157	1.276 157
2135000 INST.AGENC./CONSTRUCT.	391 161		391 161	391 161	391 161
2135100 Constructions refectoire	247 548		247 548	247 548	247 548
2135120 Constructions salle de professeur	70 851		70 851	70 851	70 851
2135130 Constructions extension college2003	434 755		434 755	434 755	434 755
2813000 Amort. constructions		959 763	-959 763	-942 890	-942 890
2813500 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.		376 273	-376 273	-365 582	- 365 582
2813510 Amort. constructø refectoire		155 419	-155 419	-151 953	- 151 953
2813512 Amort salle professeur		44 723	-44 723	-43 627	- 43 627
2813513 Amort. construct° ext. college		230 663	-230 663	-222 093	- 222 093
Installations tech., matériel et outillage ind	19 253	19 097	156	536	536
2154000 MATERIELS INDISTRIELS	19 253		19 253	35 152	35152
2815400 AMORT MATERIELS INDUSTRIE		19 097	-19 097	-34 616	-34 616
Autres immobilisations corporelles	538 819	387 584	151 236	133 847	133 847
2181000 INSTAL./AGENC.DIVERS	297 646		297 646	274 041	274 041
2183000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	108 229		108 229	112 552	112 552
2184000 MOBILIER	132 944		132 944	124 266	124 266
2818100 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		177 771	-177 771	-180 224	-180 224
2818300 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		95 293	-95 293	-88 743	-88 743
2818400 AMORT. MOBILIER		114 520	-114 520	-108 045	-108 045
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	2 116		2 116	2 116	2 116
2718000 Autres titres	2 116		2 116	2 116	2 116
TOTAL (I)	3 063 444	2 175 926	887 518	911 205	911 205
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	4 753		4 753	14 127	14 127
4091000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	4 753		4 753	14 127	14 127
. Créances clients, usagers et comptes ratt	9 130		9 130	33 995	33 995
4110000 CLIENTS	9 130		9 130	33 995	33 995
. Autres	126 971		126 971	132 665	132 665
4411100 Etat education nationale	96 629		96 629		
4411300 Subvention Departement	1 200		1 200	1 200	1 200
4411800 Subvention CAF	27 850		27 850	44 628	44 628
4417000 Subvention Departement					
4417001 Subvention CAF					
4670000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS	1 292		1 292		0
4676000 Agence de voyages AF S				50 400	50 400
4676001 agence voyage france allemagne				36 437	36 437
Valeurs mobilières de placement	225 722		225 722	225 722	225 722
5050000 Sicav /Fcp	99 647		99 647	99 647	99 647
5082000 SOUSCRIPT° CA 4%	126 075		126 075	126 075	126 075
Disponibilités	3 672 924		3 672 924	3 448 768	3 448 768
5112000 CHEQUES A ENCAISSER	1 100		1 100	9 171	9 171

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)		Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
5121000 Banque	3 505 449		3 505 449	3 273 745	3 273 745
5121300 Credit Agricole nantissement	40 000		40 000	40 000	40 000
5121400 CA LIVRET ASSOCIATION	85 122		85 122	84 681	84 681
5124000 BFC CSL	41 248		41 248	41 165	41 165
5311000 Caisse cantine	6		6	6	6
Charges constatées d'avance	11 026		11 026		
4860000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	11 026		11 026		
TOTAL (II)	4 050 526		4 050 526	3 855 277	3 855 277
TOTAL ACTIF	7 113 970	2 175 926	4 938 044	4 766 482	4 766 482

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2021 <small>(selon ANC 2018-06)</small>	Exercice précédent 31/07/2020 <small>(selon ANC 2018-06)</small>	Exercice n-1 Selon CRC 1999-01
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	4 472 612	4 269 926	
1020000 Fonds associatifs			4 269 926
1022000 Fonds associatifs	4 472 612	4269 926	
Excédent ou déficit de l'exercice	269 914	202 685	202 685
Situation nette (sous total)	4 742 526	4 472 612	4 472 612
Subventions d'investissement	-0	480	480
1313002 Subvention departement 2002	9 556	9 556	9 556
1391300 Subv.invest.ins.cpte de resultat	-9 556	-9 076	-9 076
TOTAL (I)	4 742 526	4 473 092	4 473 092
FONDS REPORTEES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques		23 263	23 263
1518000 AUTRES PROV.RISQUES		23 263	23 263
TOTAL (III)		23 263	23 263
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 412	35 385	35 385
4010000 FOURNISSEURS	68 399	34 307	34 307
4081000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	26 013	1 078	1 078
Dettes fiscales et sociales	28 401	33 806	33 806
4310000 SECURITE SOCIALE	12 306	10 394	10 394
4373000 CAISSE RETRAITE CRR	4 950	3 595	3 595
4373100 Prudence prevoy.vie cadre	431	1 726	1 726
4373200 CRR AGIRC IRCAFEX		9 718	9 718
4373300 Mutuelle	439	553	553
4421000 PREL A LA SOURCE B2B	1 040	178	178
4440000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	587	590	590
4486000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	5 100	7 053	7 053
4486300 Etat charge a payer for continue	3 547		
Autres dettes	72 706	200 936	200 936
4110000 CLIENTS	4 191	21 877	21 877
4191000 CLIENTS ACPTEs S/COMMANDE	62 014	69 863	69 863
4673000 Voyage Afrique du Sud		40 880	40 880
4673003 Voyage munich		46 710	46 710
4677000 Voyage actions voyage allemagne		6 793	6 793
4677001 Voyages actions voyage afrique du s		8 312	8 312
4686000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	6 500	6 500	6 500
TOTAL (IV)	195 518	270 127	270 127
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 938 044	4 766 482	4 766 482
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
Produits d'exploitation			
Ventes de prestations de services	794 605	595 812	1 065 522
7060000 Contribut familles enseignement			287 012
7061000 Cotisations scolarité annuelle			73 376
7061100 Prestations familles enseignement	420 278	360 388	
7061200 Cotisation cantine	366 549	230 407	
7062000 COTISATION CANTINE			230 407
7064200 Sorties pedagogiques	5 053	3 750	
7064400 Etudes surveillees	2 725	1 268	
7065100 Participation Etat			289 222
7065300 Participation du Departement			180 488
7081000 Etudes surveillees			1 268
7082200 sorties pedagogiques			3 750
Concours publics et subventions d'exploitation	686 356	675 368	200 387
7318000 Autres aides a l'emploi	5 543	5 271	
7351000 participation Etat forfait externat	290 623	289 222	
7353100 Departement forf ext part materiel	140 184	148 296	
7353200 Departement for ext part personnel	182 952	180 488	
7400000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.			148 296
7400001 SUBVENTION CAF DE LA REUNION			47 695
7400002 Subv education nat			4 396
7428000 Ed nat subv diverses	10 900	4 396	
7438000 Departement subv diverses	6 300		
7447000 caf subv restauration	49 854	47 695	
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	44 156	20 477	20 477
7815000 REP/PROV. RISQ. & CH. EXPL.	23 263		
7910000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOIT.	20 893	20 477	20 477
Autres produits	4 571	5 942	5 942
7580000 PRODUITS DIV. GESTION COUR	4 571	672	672
7588410 Participations Contrats aidés			5 271
Total des produits d'exploitation (I)	1 529 688	1 292 328	1 292 328
Charges d'exploitation			
Autres achats et charges externes	643 738	477 300	477 300
Autres achats non stockés		286 984	286 984
6061100 EAU CLG H FOUCQUE	791	1 549	1 549
6061101 EAU PERE TESTE REFECTOIRE	2 203	2 002	2 002
6061200 EDF CLG H FOUCQUE	7 587	6 056	6 056
6061201 EDF CLG PERE TESTE RESTAURAT°	5 014	5 737	5 737
6063000 FOURN. ENTRET. PETIT EQUIP.	7 723	4 814	4 814
6063001 Pdt d'entret petit equipemt refecto	3 832	3 822	3 822
6064000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 631	2 422	2 422
6064100 Manuels scolaires	28 466	31 095	31 095
6064200 Fournitures materiel informatique	7 503	2 434	2 434
6068001 ACHATS REPAS	346 849	227 052	227 052
Services extérieures		92 182	92 182
6135000 LOCATIONS MOBILIERES	7 920	3 510	3 510
6150000 ENTRETIEN REPARATIONS	8 479	10 516	10 516
6150001 Entretien et reparation ref	24 203	19 267	19 267
6150002 Entretien nettoyage classes	28 303	15 823	15 823
6156000 MAINTENANCE	16 533	20 512	20 512
6157000 Service de securite	2 057	1 616	1 616
6160000 PRIMES D'ASSURANCES	9 014	8 755	8 755
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	467	345	345
6185000 Frais de colloques, séminaires, con	2 472		
6185100 DIVERS (photos, ateliers, spectacl	9 596	11 839	11 839
Autres services extérieures		98 134	98 134
6226000 HONORAIRES	17 039	17 440	17 440

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
6226100 Honoraires divers	20 012	8 138	8 138
6227000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	401		
6231000 ANNONCES ET INSERTIONS	63		
6234000 CADEAUX A LA CLIENTELE	167	1 314	1 314
6236000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 718	1 290	1 290
6237000 Dons divers	60	196	196
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS SORTIE PEDA	5 858	5 379	5 379
6251100 Deplacement administratives	2 011	1 881	1 881
6257000 RECEPTIONS	5 008	3 150	3 150
6258000 Recompenses prix	2 835	1 121	1 121
6260000 FRAIS POSTAUX	5 661	4 365	4 365
6261000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	5 041	4 199	4 199
6263000 INTERNET	886	462	462
6270000 Services bancaires et assimilés	1 535	1 126	1 126
6281000 COTISATIONS	53 801	48 073	48 073
Impôts, taxes et versements assimilés	22 176	17 232	17 232
6312000 TAXE APPRENTISSAGE	388		
6313000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	10 810	6 671	6 671
6351200 TAXES FONCIERES	8 700	8 283	8 283
6358000 AUTRES DROITS	2 278	2 278	
Salaires et traitements	401 272	396 694	396 694
6411000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	389 434	388 460	388 460
6413000 Primes et gratifications 12/18	8 250	8 234	8 234
6414000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	3 588		
Charges sociales	108 342	108 897	108 897
6451000 COTISATIONS A L'URSSAF	46 621	47 830	47 830
6452000 Cotisations Mutuelles	1 729	2 317	2 317
6453000 Cotisations caisses de retraite	17 817	18 233	18 233
6453100 COTIS.RETRAITE (CADRES)	3 557	3 507	3 507
6453101 Apic prevoyance enseignant	14 384	13 911	13 911
6453200 cot ag2r prevoyance salarié	4 940	4 456	4 456
6454000 COTIS. AUX ASSEDIC	16 693	16 661	16 661
6458000 Autres organismes sociaux 02/18	1 063		
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 538	1 982	1 982
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	87 733	85 197	85 197
6811200 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	87 733	85 197	85 197
Dotations aux provisions		23 263	23 263
6815000 DOT.PROV.CHAR.EX.(CONG.PA		23 263	-23 263
Autres charges	1 230	919	919
6516000 Droit d 'auteur et de reproduc	910	901	901
6580000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	320	19	19
Total des charges d'exploitation (II)	1 264 490	1 109 503	1 109 503
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	265 197	182 824	182 824
Produits financiers			
Autres intérêts et produits assimilés	6 249	6 460	6 460
7680000 AUTRES PROD.FINANCIERS	55	64	64
7680002 Interets livret a ass n°90023264868	441	630	630
7680003 Interets sur livret ordinaire b n°8	82	96	96
7680004 Interets sur emprunts obligataires	5 670	5 670	5 670
Total des produits financiers (III)	6 249	6 460	6 460
Charges financières			
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	6 249	6 460	6 460
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	271 446	189 284	189 284
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	9 718	13 159	13 159
7718000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	9 718	13 159	13 159
Sur opérations en capital	480	832	832
7770000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	480	832	832

	Exercice clos le 31/07/2021 (selon ANC 2018-06)	Exercice précédent 31/07/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 Selon CRC 1999-01
Total des produits exceptionnels (V)	10 198	13 991	13 991
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	11 143		
6718000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	11 143		
Total des charges exceptionnelles (VI)	11 143		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-945	13 991	13 991
Impôts sur les bénéfices (VIII)	587	590	590
6950000 IMPOTS S/LES BENEFICES	587	590	590
Total des produits (I + III + V)	1 546 134	1 312 779	1 312 779
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 276 220	1 110 093	1 110 093
EXCEDENT OU DEFICIT	269 914	202 685	202 685
Evaluation des contributions volontaires en nature			

Annexes Associations 2021

PREAMBULE

L'OGEC Collège privé Sainte Geneviève est une association à but non lucratif (loi 1901)
Siège social: 81 rue Hippolyte Foucque 97440 Saint André.

L'association a pour objet, dans le respect des dispositions législatives et réglementaires d'une part, du statut de l'Enseignement catholique, des décisions du comité national de l'Enseignement catholique et du comité diocésain de l'Enseignement Catholique ainsi que les accords conclus en son sein d'autre part, d'assurer la gestion administrative économique, financière et sociale du collège privé Sainte-Geneviève de Saint-André en liaison avec le chef d'établissement.

L'association peut se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes en lien avec son objet principal.

Elle peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi tout organisme concourant même partiellement à son objet social. (restauration scolaire, études surveillée...)

L'association peut acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance. Elle peut acquérir ou construire tout immeuble nécessaire à la réalisation de son objet social ou prendre le bail.

Les moyens mis en œuvre:

Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat, personnel salarié par l'Ogéc.
L'association dispose, et est propriétaire du terrain et de locaux scolaires.

Ces ressources se composent :

- des contributions et participations des familles des parents d'élèves
- des subventions publiques (Région, Département, Education nationale, CAF)
- des intérêts et revenus du patrimoine de l'association.

L'association adhère à l'UROGEC Réunion, s'engage à acquitter les cotisations correspondantes et en qualité d'adhérente à l'UROGEC elle participe à toute action de solidarité mise en place par l'Enseignement catholique diocésain.

L'association se compose de membres actifs et de membres d'honneur.

Les membres actifs sont des membres élus, ou de droit. Les membres élus admis en cette qualité par le conseil d'administration. Les membres de droit sont : le directeur diocésain, le président de l'UROGEC, le président de l'APEL.

L'exercice social clos le 31/07/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 938 043,98 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 269 914.13 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/11/2021 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

IMPACT DE LA CRISE SUR LES COMPTES

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, le Conseil d'administration de l'association OGEC SAINT ANDRE a arrêté les comptes annuels au 31/07/2021 sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

CONTINUE DE L'EXPLOITATION

A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/07/2021 de l'association, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation sur l'année 2021-2022.

LITIGE PRUDHOMMAL

Une demande de procédure en date du 15/10/2021 devant le conseil de prudhomme a été formulé, selon les conclusions 1 entre un professeur des collèges contre l'association OGEC SAINT ANDRE. L'audience prévue le 19 octobre 2021 a été reporté selon le Chef d'Etablissement ; la demande s'élève pour un total de 28K€. Aucune provision n'a été constaté dans les comptes au 31/07/2021.

Nomination d'administrateur provisoire :
suivant ordonnance du 1er mars 2021 du tribunal judiciaire de Saint Denis, une mission d'administration provisoire a été validé en conseil d'administration en date du 10/06/2021.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Changement de méthode comptable :

Les comptes annuels de l'association clos le 31 juillet 2021 ont été établis en application du règlement comptable ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif à compter du 1er janvier 2020. L'application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode qui implique des changements dans la présentation des comptes de l'association. Les principaux changements dans la présentation des comptes de l'association sont: plusieurs reclassements sont opérés au niveau du compte de résultat et du bilan.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 juillet 2021 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement Catholique).

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

Afin de faciliter la lecture comparative des comptes de l'exercice 2020/2021 par rapport à l'exercice précédent, la présentation suivante du bilan et du compte de résultat a été retenue :

2ème possibilité : un jeu de comptes comprenant trois colonnes a été édité, soit une colonne pour les données de l'exercice 2020/2021 et deux colonnes pour les données de l'exercice 2019/2020

- une colonne correspondant aux données 2019/2020 du bilan et du compte de résultat telles qu'elles ont été présentées et approuvées par l'assemblée générale ;
- une colonne correspond aux données 2019/2020 du bilan et du compte de résultat retraitées : les comptes au 31 août 2020 ont été reclassés et retraités en appliquant la nouvelle présentation et les nouvelles méthodes comptables du secteur non-lucratif issues du règlement ANC n° 2018-06.

Le changement lié au nouveau règlement comptable a eu une incidence sur la présentation des comptes.

reclassements de comptes suivants :

Présentation Proforma						
n° compte			Proforma	n° compte	variation	%
		31/07/2021	31/07/2020	31/07/2020		
	Fonds propres sans droit de reprise					
1022000	Fonds associatifs	4 472 611,79	4 269 926,32	1020000	202 685,47	
	Subventions à recevoir					
4413000	Subvention Département	1 200,00	1 200,00	4417000	0,00	
4411800	Subvention CAF	27 849,64	44 628,26	4417001	-16 778,62	
4411100	Subvention educat national	96 629,00	0,00	4417002	96 629,00	
		125 678,64	45 828,26		-79 850,38	
	Ventes de prestations de services					
7061100	Contri familles enseignement	420 278,25	360 387,78	7060/70610	59 890,47	16,62%
7061200	Cotisation cantine	366 549,15	230 406,52	7062000	136 142,63	59,09%
7064200	Sorties pedagogiques	5 053,00	3 750,00	7082200	1 303,00	34,75%
7064400	Etudes surveillees	2 725,00	1 267,50	7081000	1 457,50	114,99%
		794 605,40	595 811,80		198 793,60	33,37%
	Concours publics					
7351000	Etat participation for externat	290 622,55	289 221,86	7065100	1 400,69	0,48%
7353100	Departement for ext part materiel	140 184,00	138 296,00	7400000	1 888,00	1,37%
7353200	Departement for ext part personnel	182 952,00	180 488,00	7065300	2 464,00	1,37%
7438000	Departement subv PEC	6 300,00	10 000,00	7400000	-3 700,00	-37,00%
	sous total	620 058,55	618 005,86		2 052,69	0,33%
	Subventions d'exploitation					
7447000	CAF subvention restauration	49 853,79	47 695,24	7400001	2 158,55	4,53%
7428000	Education nat subv diverses	10 900,34	4 396,00	7400002	6 504,34	147,96%
7318000	Autres aides à l'emploi	5 543,01	5 270,67	7588410	272,34	5,17%
	sous total	66 297,14	57 361,91		8 935,23	15,58%
	concours publics + subvention	686 355,69	675 367,77		10 987,92	1,63%
	sous total produits	1 480 961,09	1 271 179,57		209 781,52	16,50%
	reprise provision	23 263,00	0,00		23 263,00	NS
	transfert de charge	20 892,75	20 476,51		416,24	2,03%
	reprise provision+transfert charges	44 155,75	20 476,51		23 679,24	115,64%
	autres produits	4 570,89	671,79		3 899,10	580,40%
	TOTAL PRODUITS EXPLOITATIONS	1 529 687,73	1 292 327,87		237 359,86	18,37%

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont inclus dans le coût d'acquisition de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: l'entreprise n' a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables.
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le Plan Comptable Général révisé applicable à compter du 01/01/2005 et en particulier avec :

*Le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

*Les règlements CRC 2002-07 et 2002-10 du 12 décembre 2002 relatifs aux amortissements et dépréciations des actifs.

Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables :

EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

En application du PCG (art.833-8), les VMP sont valorisées à la valeur nominale. Dans l'annexe est mentionné la différence entre l'évaluation figurant au bilan et celle qui résulte des derniers prix du marché connus au 30/06/2021 "En cas de moins-value latente, une dépréciation doit être constatée"

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 à 02ans
Agencements, aménagements des terrains	non amortie
Constructions	de 10 à 50 ans
Agencement des constructions	de 5 à 10ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 04 à 30 ans
Matériel de bureau et informatique	de 04 à 5 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Annexes Associations 2021 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 404			2 404
Immobilisations corporelles	3 046 862	64 046	51 984	3 058 924
Immobilisations financières	2 116			2 116
TOTAL	3 051 382	64 046	51 984	3 063 444

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	2 404			2 404
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	942 890	16 873		959 763
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	783 254	23 823		807 077
Installations techniques, matériel, outillages industriels	34 615	380	15 899	19 097
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	180 224	27 142	29 596	177 771
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	196 787	19 514	6 490	209 813
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	2 137 770	87 733	51 984	2 173 522
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 140 174	87 733	51 984	2 175 926

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	9 130	9 130	
Autres créances	126 971	126 971	
Charges constatées d'avance	11 026	11 026	
TOTAL	147 127	147 127	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	125 679
Autres produits à recevoir	
TOTAL	125 679

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
FCP 3 DEC	84 335	124 230	39 895	
FCP 3D	15 304	18 995	3 691	
CREDIT AGRICOLE 4.5 %	126 075	127 533	1 458	
TOTAL	225 714	270 758	45 044	

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 269 926	202 685			4 472 612
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	202 685				269 914
Dont générosité du public					
Situation nette	4 472 612	202 685			4 742 526
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	480			480	-0
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	4 473 092	202 685		480	4 742 526
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement

Les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans le compte 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Un tableau de suivi des subventions d'investissement et un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat sont joints).

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ETAT		9 555			9 555
TOTAL		9 555			9 555

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ETAT		9 076	480		9 555
TOTAL		9 076	480		9 555

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	23 263		23 363	
TOTAL (II)	23 263		23 363	
TOTAL GENERAL (I+II)	23 263		23 363	
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			23 263	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	94 412	94 412		
Dettes fiscales et sociales	28 401	28 401		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	72 706	72 706		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	195 518	195 518		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	26 013
Dettes fiscales et sociales	11 762
Autres dettes	6 500
TOTAL	44 274

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors leur encaissement effectif.

Concours publics et subventions

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

La mise en œuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en " concours publics " d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat et aides à l'emploi.

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DEPARTEMENT	for externat part mat	140 184	140 184			
DEPARTEMENT	PEC	6 300	6 300			
CAF	FONCTIONNEMENT	136 062	123 452	27 850		
EDUCATION NAT	FONCTIONNEMENT	10 900	10 900			
ETAT ED NAT	FORFAIT EXTERNT	290 623	193 994	96 629		
DEPARTEMENT	for ext par personel	182 952	182 952			
ETAT	contrat aides	5 543	5 543			
	TOTAL	772 564	663 325	124 479		

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	10 197
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	11 143
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	

Eléments d'informations sur le résultat exceptionnel

-Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Autres charges exceptionnels :

- perte sur remboursement des voyages par l'agence : 6955 E
- régularisation organisme sociaux antérieur : 4187 E

Autres produits exceptionnels :

- annulation dettes organismes sociaux antérieures 9717 E
- amortissement subvention investissement vire au compte de résultat : 480 E

Annexes Associations 2021 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Les salariés partant à la retraite ont droit à une indemnité de départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de la dernière rémunération perçue.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

date de calcul : 31/7/2021

coefficient de probabilité utilisé : 90%

Hypothèse de départ : Application du régime de Sécurité Sociale à taux plein (67 ans).

Les droits acquis à ce titre par les salariés de l'association à la date de clôture ont été évalués comme suit:

Total provision : 35 806 Euros

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	10	
TOTAL	12	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6738 Euros.