

**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 2022**



ASSOCIATION OGEC SAINT ANDRE COLLEGE SAINTE GENEVIEVE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/07/2022

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 2022, 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 2021 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 46% 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.

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 relative 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 :

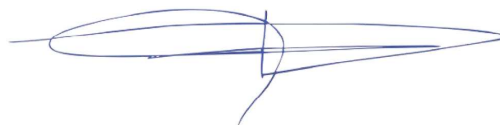
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 février 2023

Le Commissaire aux Comptes
FINEXO AUDIT SARL
Patrice DALLEAU
Gérant associé



OGEC SAINT ANDRE

81 rue Hippolyte Foucque
97440 SAINT ANDRE

COMPTES ANNUELS

du 01/08/2021 au 31/07/2022



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>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds propres</i>	<i>2</i>
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	<i>2</i>
<i>Provisions</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Compte de résultat association ANC	4
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
Bilan association ANC détaillé	6
ACTIF	6
ACTIF IMMOBILISE	6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>6</i>
ACTIF CIRCULANT	6
PASSIF	8
FONDS PROPRES	8
FONDS REPORTES ET DEDIES	8
PROVISIONS	8
DETTES	8
<i>Engagements reçus</i>	<i>8</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>8</i>
Compte de résultat association ANC détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>10</i>
<i>Charges financières</i>	<i>10</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>10</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>10</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>11</i>
Annexes Associations 2022	12
PREAMBULE	12
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	13
METHODE GENERALE	13
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	14
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	16
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	20
AUTRES INFORMATIONS	22

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
	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	
Constructions	2 419 373	1 804 103	615 269	653 632	- 38 363
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 405	19 519	886	156	730
Autres immobilisations corporelles	596 374	423 996	172 379	151 236	21 143
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
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	
Prêts					
Autres	675		675		675
TOTAL (I)	3 121 726	2 250 023	871 704	887 518	- 15 814
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 085		1 085	4 753	- 3 668
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 316		13 316	9 130	4 186
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	134 403		134 403	126 971	7 432
Valeurs mobilières de placement	99 647		99 647	225 722	- 126 075
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 067 177		4 067 177	3 672 924	394 253
Charges constatées d'avance	9 305		9 305	11 026	- 1 721
TOTAL (II)	4 324 934		4 324 934	4 050 526	274 408
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	7 446 661	2 250 023	5 196 638	4 938 044	258 594

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	4 742 526	4 472 612	269 914
. 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	282 110	269 914	12 196
Situation nette (sous total)	5 024 636	4 742 526	282 110
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		-0	
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 024 636	4 742 526	282 110
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
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	70 776	94 412	- 23 636
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	23 631	28 401	- 4 770
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	77 595	72 706	4 889
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	172 002	195 518	- 23 516
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	5 196 638	4 938 044	258 594
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 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
	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	799 840	794 605	5 235	0,66
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	698 732	686 356	12 376	1,80
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
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	24 032	44 156	- 20 124	-45,57
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	261	4 571	- 4 310	-94,29
Total des produits d'exploitation (I)	1 522 864	1 529 688	- 6 824	-0,45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	616 748	643 738	- 26 990	-4,19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 558	22 176	- 4 618	-20,82
Salaires et traitements	401 298	401 272	26	0,01
Charges sociales	112 759	108 342	4 417	4,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	90 273	87 733	2 540	2,90
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 752	1 230	2 522	205,04
Total des charges d'exploitation (II)	1 242 389	1 264 490	- 22 101	-1,75
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	280 476	265 197	15 279	5,76
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
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)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	282 369	271 446	10 923	4,02
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 848	9 718	- 7 870	-80,98
Sur opérations en capital		480	- 480	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	1 848	10 198	- 8 350	-81,88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-105	-945	840	88,89
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	154	587	- 433	-73,76
Total des produits (I + III + IV)	1 526 605	1 546 134	- 19 529	-1,26
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 244 495	1 276 220	- 31 725	-2,49
EXCEDENT OU DEFICIT	282 110	269 914	12 196	4,52
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 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation
	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	
2805100 Amort. logiciels		2 404	-2 404	-2 404	
Immobilisations corporelles					
Terrains	80 379		80 379	80 379	
2110000 Terrains	80 379		80 379	80 379	
Constructions	2 419 373	1 804 103	615 269	653 632	- 38 363
2130000 Constructions	1 276 157		1 276 157	1 276 157	
2135000 Inst.agenc./construct.	390 061		390 061	391 161	- 1 100
2135100 Constructions refectoire	247 548		247 548	247 548	
2135120 Constructions salle de professeur	70 851		70 851	70 851	
2135130 Constructions extension college2003	434 755		434 755	434 755	
2813000 Amort. constructions		976 636	-976 636	-959 763	- 16 873
2813500 Amort.agenc.construct.		383 736	-383 736	-376 273	- 7 463
2813510 Amort. constructø refectoire		158 885	-158 885	-155 419	- 3 466
2813512 Amort salle professeur		45 615	-45 615	-44 723	- 892
2813513 Amort. construct° ext. college		239 232	-239 232	-230 663	- 8 569
Installations tech., matériel et outillage ind	20 405	19 519	886	156	730
2154000 Matériels industriels	20 405		20 405	19 253	1 152
2815400 Amort matériels industrie		19 519	-19 519	-19 097	- 422
Autres immobilisations corporelles	596 374	423 996	172 379	151 236	21 143
2181000 Instal./agenc.divers	346 527		346 527	297 646	48 881
2183000 Mat.bureau & informatique	109 360		109 360	108 229	1 131
2184000 Mobilier	140 487		140 487	132 944	7 543
2818100 Amort.ag.cons.diverses		211 646	-211 646	-177 771	- 33 875
2818300 Amort.mat.bureau & infor.		93 162	-93 162	-95 293	2 131
2818400 Amort. mobilier		119 188	-119 188	-114 520	- 4 668
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	2 116		2 116	2 116	
2718000 Autres titres	2 116		2 116	2 116	
Autres	675		675		675
2750000 Depots & cautionnements	675		675		675
TOTAL (I)	3 121 726	2 250 023	871 704	887 518	- 15 814
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 085		1 085	4 753	- 3 668
4091000 Fourn.acptes s/commandes	1 085		1 085	4 753	- 3 668
. Créances clients, usagers et comptes ratt	13 316		13 316	9 130	4 186
4110000 Clients	13 316		13 316	9 130	4 186
. Autres	134 403		134 403	126 971	7 432
4411100 Etat education nationale				96 629	- 96 629
4411300 Subvention departement	2 000		2 000	1 200	800
4411800 Subvention caf	91 106		91 106	27 850	63 256
4670000 Debiteurs credit.divers				1 292	- 1 292
4671000 Debiteurs creditøurs dievrs	41 297		41 297		41 297
Valeurs mobilières de placement	99 647		99 647	225 722	- 126 075
5050000 Sicav /fcp	99 647		99 647	99 647	
5082000 Souscript° ca 4%				126 075	- 126 075
Disponibilités	4 067 177		4 067 177	3 672 924	394 253
5112000 Cheques a encaisser	11 401		11 401	1 100	10 301
5121000 Banque	3 930 228		3 930 228	3 505 449	424 779

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	
5121300 Credit agricole nantissement	40 000		40 000	
5121400 Ca livret association	85 548		85 122	426
5124000 Bfc csl			41 248	- 41 248
5311000 Caisse cantine			6	- 6
Charges constatées d'avance	9 305		9 305	- 1 721
4860000 Charges constat.d'avance	9 305		11 026	- 1 721
TOTAL (II)	4 324 934		4 324 934	274 408
TOTAL ACTIF	7 446 661	2 250 023	5 196 638	258 594

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	4 742 526	4 472 612	269 914
1022000 Fonds associatifs	4 742 526	4 472 612	269 914
Excédent ou déficit de l'exercice	282 110	269 914	12 196
Situation nette (sous total)	5 024 636	4 742 526	282 110
1313002 Subvention département 2002		9 556	- 9 556
1391300 Subv.invest.ins.cpte de resultat		-9 556	9 556
TOTAL (I)	5 024 636	4 742 526	282 110
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 776	94 412	- 23 636
4010000 Fournisseurs	60 871	68 399	- 7 528
4081000 Fournis.fact.non parvenue	9 904	26 013	- 16 109
Dettes fiscales et sociales	23 631	28 401	- 4 770
4210000 Pers.remunerations dues	100		100
4310000 Securite sociale	11 238	12 306	- 1 068
4373000 Caisse retraite cadres	3 721	4 950	- 1 229
4373100 Prudence prevoy.vie cadre	563	431	132
4373300 Mutuelle	413	439	- 26
4421000 Prel a la source b2b	662	1 040	- 378
4440000 Etat impots s/benefices	154	587	- 433
4486000 Etat autres ch. a payer	6 066	5 100	966
4486300 Etat charge a payer fc	713	3 547	- 2 834
Autres dettes	77 595	72 706	4 889
4110000 Clients	7 337	4 191	3 146
4191000 Clients acptes s/commande		62 014	- 62 014
4191001 ACOMPTE CHQ	43 078		43 078
4191002 ACOMPTE ESPECES	11 038		11 038
4191003 ACOMPTE VIREMENTS	6 641		6 641
4686000 Debit.cred.div.char.a pay	9 500	6 500	3 000
TOTAL (IV)	172 002	195 518	- 23 516
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 196 638	4 938 044	258 594
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	799 840	794 605	5 235	0,66
7061100 Prestations familles enseignement	411 442	420 278	- 8 836	-2,10
7061200 Prestations familles restauration	363 207	366 549	- 3 342	-0,91
7064100 P PAF ASSURANCES	1 890		1 890	N/S
7064200 Sorties pedagogiques	10 166	5 053	5 113	101,19
7064300 PAS ACTIVITES SPORTIVES	1 520		1 520	N/S
7064400 Etudes surveillees	3 130	2 725	405	14,86
7064500 ftures manuels pedag carnet de liaison ca ang-all	7 287		7 287	N/S
7064900 Autres prest annexes aux familles	1 198		1 198	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	698 732	686 356	12 376	1,80
7318000 Autres aides a l'emploi	12 355	5 543	6 812	122,89
7351000 Participation etat	291 948	290 623	1 325	0,46
7353100 Departement forf ext part materiel	140 892	140 184	708	0,51
7353200 Participation du departement part personnel	183 876	182 952	924	0,51
7428000 Ed nat subv diverses	14 027	10 900	3 127	28,69
7438000 Departement subv diverses	7 650	6 300	1 350	21,43
7447000 Subvention restauration	47 983	49 854	- 1 871	-3,75
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	24 032	44 156	- 20 124	-45,57
7815000 Rep/prov. risq. & ch.expl.		23 263	- 23 263	-100
7910000 Transf.charges d'exploit.	24 032	20 893	3 139	15,02
Autres produits	261	4 571	- 4 310	-94,29
7580000 Produits div.gestion cour	261	4 571	- 4 310	-94,29
Total des produits d'exploitation (I)	1 522 864	1 529 688	- 6 824	-0,45
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	616 748	643 738	- 26 990	-4,19
6061100 Eau h foucque	854	791	63	7,96
6061101 Eau pere teste refectoire	2 414	2 203	211	9,58
6061200 Edf hf	8 981	7 587	1 394	18,37
6061201 Edf clg pere teste restaurat°	5 205	5 014	191	3,81
6063000 Fourn.entret.petit equip.	9 797	7 723	2 074	26,85
6063001 Pdt d'entret petit equipemt refecto	3 722	3 832	- 110	-2,87
6064000 Fournit.administratives	1 567	1 631	- 64	-3,92
6064100 Manuels scolaires	51 841	28 466	23 375	82,12
6064200 Fournitures materiel informatique	6 006	7 503	- 1 497	-19,95
6068001 Achats repas	300 775	346 849	- 46 074	-13,28
6135000 Locations mobilières	13 162	7 920	5 242	66,19
6150000 Entretien reparations	3 342	8 479	- 5 137	-60,58
6150001 Entretien et reparation ref	19 460	24 203	- 4 743	-19,60
6150002 Entretien nettoyage classes	28 060	28 303	- 243	-0,86
6156000 Maintenance	20 029	16 533	3 496	21,15
6157000 Service de securite	2 219	2 057	162	7,88
6160000 Primes d'assurances	10 425	9 014	1 411	15,65
6181000 Documentation generale	1 487	467	1 020	218,42
6185000 Frais de colloques, séminaires, con	2 611	2 472	139	5,62
6185100 Divers (photos, ateliers, spectacl	9 550	9 596	- 46	-0,48
6226000 Honoraires	26 576	17 039	9 537	55,97
6226100 Honoraires divers formations	5 425	20 012	- 14 587	-72,89
6227000 Frais actes & contentieux		401	- 401	-100
6231000 Annonces et insertions	819	63	756	N/S
6234000 Cadeaux a la clientele	999	167	832	498,20
6236000 Catalogues et imprimes	5 898	2 718	3 180	117,00
6237000 Dons divers	70	60	10	16,67
6251000 Voyages et déplacements sorties pedag	2 581	5 858	- 3 277	-55,94
6251100 Deplacement administratives	1 879	2 011	- 132	-6,56
6257000 Receptions	5 977	5 008	969	19,35
6258000 Recompenses prix	2 568	2 835	- 267	-9,42
6260000 Frais postaux	4 836	5 661	- 825	-14,57

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
6261000 Frais telecommunications	3 563	5 041	- 1 478	-29,32
6263000 Internet	1 292	886	406	45,82
6270000 Services bancaires et assimilés	2 549	1 535	1 014	66,06
6281000 Cotisations	50 209	53 801	- 3 592	-6,68
Impôts, taxes et versements assimilés	17 558	22 176	- 4 618	-20,82
6312000 Taxe apprentissage		388	- 388	-100
6313000 Taxe Part.form.continue	3 325	10 810	- 7 485	-69,24
6333000 Part.form.continue(organ.	1 480		1 480	N/S
6351200 Taxes foncieres	10 475	8 700	1 775	20,40
6358000 Autres droits	2 278	2 278		0,00
Salaires et traitements	401 298	401 272	26	0,01
6411000 Salaires appoint.commis.	389 931	389 434	497	0,13
6413000 Primes et gratifications 12/18	5 029	8 250	- 3 221	-39,04
6414000 Indem.et avantages divers	6 337	3 588	2 749	76,62
Charges sociales	112 759	108 342	4 417	4,08
6451000 Cotisations a l'urssaf	36 479	46 621	- 10 142	-21,75
6452000 Cotisations mutuelles 02/16	2 483	1 729	754	43,61
6453000 Cotisations caisses de retraite	18 958	17 817	1 141	6,40
6453100 Cotis.retraite (cadres)		3 557	- 3 557	-100
6453101 Apic prevoyance enseignant	15 211	14 384	827	5,75
6453200 Cotis.retraite(salaries)	5 546	4 940	606	12,27
6454000 Cotis. aux assedic	16 588	16 693	- 105	-0,63
6458000 Autres organismes sociaux 02/18		1 063	- 1 063	-100
6475000 Medecine du travail	1 641	1 538	103	6,70
6489000 Rbt ijss	15 854		15 854	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	90 273	87 733	2 540	2,90
6811200 Dot.amort.immo.corpor.	90 273	87 733	2 540	2,90
Autres charges	3 752	1 230	2 522	205,04
6516000 Droit d'auteur et de reproduct	914	910	4	0,44
6580000 Charges div.gest.courante	2 838	320	2 518	786,88
Total des charges d'exploitation (II)	1 242 389	1 264 490	- 22 101	-1,75
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	280 476	265 197	15 279	5,76
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
7680000 Autres prod.financiers		55	- 55	-100
7680002 Interets livret a ass n°90023264868	426	441	- 15	-3,40
7680003 Interets sur livret ordinaire b n°8	50	82	- 32	-39,02
7680004 Interets sur emprunts obligataires	1 418	5 670	- 4 252	-74,99
Total des produits financiers (III)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	282 369	271 446	10 923	4,02
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 848	9 718	- 7 870	-80,98
7718000 Autres prod.excep.gestion	1 848	9 718	- 7 870	-80,98
Sur opérations en capital		480	- 480	-100
7770000 Quote-part subvent.invest		480	- 480	-100
Total des produits exceptionnels (V)	1 848	10 198	- 8 350	-81,88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
6718000 Autres char.excep.gestion	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-105	-945	840	88,89
Impôts sur les bénéfices (VIII)	154	587	- 433	-73,76
6950000 Impots s/les benefices	154	587	- 433	-73,76
Total des produits (I + III + V)	1 526 605	1 546 134	- 19 529	-1,26

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 244 495	1 276 220	- 31 725	-2,49
EXCEDENT OU DEFICIT	282 110	269 914	12 196	4,52
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

Annexes Associations 2022

PREAMBULE

L'OGECE 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 Suvre:

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 31/07/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 196 637,93 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 282 110,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 9/12/2022 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 31/07/2022 sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

.A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/07/2022 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 2022-2023.

LITIGE PRUDHOMMAL

Une demande de procédure en date du 15/10/2021 devant le conseil de prudhomme a été formulée. L'audience a été reportée. La demande s'élève à 28K€. Aucune provision n'a été constatée dans les comptes au 31/07/2022.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'association clos le 31 juillet 2022 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.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 juillet 2022 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.

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.

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 pratiqués

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 02 ans
Agencements, aménagements des terrains	non amortie
Constructions	de 10 à 50 ans
Agencement des constructions	de 5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 4 à 30 ans
Matériel de bureau et informatique	de 4 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 2022 (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	3 058 924	73 784	16 177	3 116 532
Immobilisations financières	2 116	675		2 791
TOTAL	3 063 444	74 459	16 177	3 121 726

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 404			2 404
TOTAL I	2 404			2 404
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	959 763	16 873		976 636
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	807 077	21 490	1 100	827 467
Installations techniques, matériel, outillages industriels	19 097	422		19 519
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	177 771	33 875		211 646
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	209 813	17 613	15 077	212 350
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	2 173 521	90 273	16 177	2 247 618
TOTAL GENERAL (I+II)	2 175 925	90 273	16 177	2 250 022

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Eléments constitutifs du fonds commercial

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	675	675	
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	5 979	5 979	
Autres créances	93 105	93 105	
Charges constatées d'avance	9 305	9 305	
TOTAL	109 064	109 064	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	93 106
Autres produits à recevoir	
TOTAL	93 106

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	123 731	39 395	
FCP 3D	15 304	18 928	3 623	
TOTAL	99 639	142 659	43 018	

Annexes Associations 2022 (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	4 472 612	269 914			4 742 526
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	269 914				282 110
Dont générosité du public					
Situation nette	4 742 526	269 914			5 024 636
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	-0				
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	4 742 526	269 914			5 024 636
TOTAL dont générosité du public					

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	70 776	70 776		
Dettes fiscales et sociales	23 631	23 631		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	16 837	16 837		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	111 244	111 244		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 904
Dettes fiscales et sociales	6 779
Autres dettes	9 500
TOTAL	26 184

Annexes Associations 2022 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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 Suvre 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 fo	or ext part materiel	140 892	140 892			
?DEPARTEMENT	PEC et aide globali	7 650	6 850	800		
CAF	FONCTIONNEMENT	120 802	44 938	75 864		
EDUCATION NAT	FONCTIONNEMENT	14 027	14 027			
ETAT ED NAT	FORFAIT EXTERNT	291 947	291 947			
DEPARTEMENT	for ext par personl	183 876	183 876			
ETAT	contrats aides	12 355	12 355			
CAF SOLDE N-1				15 241		
Departement solde n-1				1200		
TOTAL		771 549	694 885	93 105		

pour la subvention de la CAF reste à percevoir sur l'exercice n-1: 15241€

pour la subvention du Département reste à percevoir sur n-1 : 1200€

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	1 848
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	1 952
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 exceptionnelles :

-régularisation organisme sociaux antérieur : 1952 E

Autres produits exceptionnels :

-annulation dettes organismes antérieures 1848E

Annexes Associations 2022 (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 : 31/7/2022

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 : 39 628 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 9500 €.

OGEC SAINT ANDRE

81 rue Hippolyte Foucque
97440 SAINT ANDRE

COMPTES ANNUELS

du 01/08/2021 au 31/07/2022



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>	10
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Annexes Associations 2022	12
PREAMBULE	12
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	13
METHODE GENERALE	13
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	14
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	16
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	20
AUTRES INFORMATIONS	22

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation
	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	
Constructions	2 419 373	1 804 103	615 269	653 632	- 38 363
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 405	19 519	886	156	730
Autres immobilisations corporelles	596 374	423 996	172 379	151 236	21 143
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
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	
Prêts					
Autres	675		675		675
TOTAL (I)	3 121 726	2 250 023	871 704	887 518	- 15 814
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 085		1 085	4 753	- 3 668
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 316		13 316	9 130	4 186
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	134 403		134 403	126 971	7 432
Valeurs mobilières de placement	99 647		99 647	225 722	- 126 075
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 067 177		4 067 177	3 672 924	394 253
Charges constatées d'avance	9 305		9 305	11 026	- 1 721
TOTAL (II)	4 324 934		4 324 934	4 050 526	274 408
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	7 446 661	2 250 023	5 196 638	4 938 044	258 594

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	4 742 526	4 472 612	269 914
. 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	282 110	269 914	12 196
Situation nette (sous total)	5 024 636	4 742 526	282 110
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		-0	
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 024 636	4 742 526	282 110
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
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	70 776	94 412	- 23 636
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	23 631	28 401	- 4 770
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	77 595	72 706	4 889
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	172 002	195 518	- 23 516
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	5 196 638	4 938 044	258 594
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 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
	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	799 840	794 605	5 235	0,66
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	698 732	686 356	12 376	1,80
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. 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	24 032	44 156	- 20 124	-45,57
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	261	4 571	- 4 310	-94,29
Total des produits d'exploitation (I)	1 522 864	1 529 688	- 6 824	-0,45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	616 748	643 738	- 26 990	-4,19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 558	22 176	- 4 618	-20,82
Salaires et traitements	401 298	401 272	26	0,01
Charges sociales	112 759	108 342	4 417	4,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	90 273	87 733	2 540	2,90
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 752	1 230	2 522	205,04
Total des charges d'exploitation (II)	1 242 389	1 264 490	- 22 101	-1,75
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	280 476	265 197	15 279	5,76
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
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)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	282 369	271 446	10 923	4,02
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 848	9 718	- 7 870	-80,98
Sur opérations en capital		480	- 480	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	1 848	10 198	- 8 350	-81,88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-105	-945	840	88,89
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	154	587	- 433	-73,76
Total des produits (I + III + IV)	1 526 605	1 546 134	- 19 529	-1,26
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 244 495	1 276 220	- 31 725	-2,49
EXCEDENT OU DEFICIT	282 110	269 914	12 196	4,52
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 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation
	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	
2805100 Amort. logiciels		2 404	-2 404	-2 404	
Immobilisations corporelles					
Terrains	80 379		80 379	80 379	
2110000 Terrains	80 379		80 379	80 379	
Constructions	2 419 373	1 804 103	615 269	653 632	- 38 363
2130000 Constructions	1 276 157		1 276 157	1 276 157	
2135000 Inst.agenc./construct.	390 061		390 061	391 161	- 1 100
2135100 Constructions refectoire	247 548		247 548	247 548	
2135120 Constructions salle de professeur	70 851		70 851	70 851	
2135130 Constructions extension college2003	434 755		434 755	434 755	
2813000 Amort. constructions		976 636	-976 636	-959 763	- 16 873
2813500 Amort.agenc.construct.		383 736	-383 736	-376 273	- 7 463
2813510 Amort. construct° refectoire		158 885	-158 885	-155 419	- 3 466
2813512 Amort salle professeur		45 615	-45 615	-44 723	- 892
2813513 Amort. construct° ext. college		239 232	-239 232	-230 663	- 8 569
Installations tech., matériel et outillage ind	20 405	19 519	886	156	730
2154000 Matériels industriels	20 405		20 405	19 253	1 152
2815400 Amort matériels industrie		19 519	-19 519	-19 097	- 422
Autres immobilisations corporelles	596 374	423 996	172 379	151 236	21 143
2181000 Instal./agenc.divers	346 527		346 527	297 646	48 881
2183000 Mat.bureau & informatique	109 360		109 360	108 229	1 131
2184000 Mobilier	140 487		140 487	132 944	7 543
2818100 Amort.ag.cons.diverses		211 646	-211 646	-177 771	- 33 875
2818300 Amort.mat.bureau & infor.		93 162	-93 162	-95 293	2 131
2818400 Amort. mobilier		119 188	-119 188	-114 520	- 4 668
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	2 116		2 116	2 116	
2718000 Autres titres	2 116		2 116	2 116	
Autres	675		675		675
2750000 Depots & cautionnements	675		675		675
TOTAL (I)	3 121 726	2 250 023	871 704	887 518	- 15 814
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 085		1 085	4 753	- 3 668
4091000 Four.acptes s/commandes	1 085		1 085	4 753	- 3 668
. Créances clients, usagers et comptes ratt	13 316		13 316	9 130	4 186
4110000 Clients	13 316		13 316	9 130	4 186
. Autres	134 403		134 403	126 971	7 432
4411100 Etat education nationale				96 629	- 96 629
4411300 Subvention departement	2 000		2 000	1 200	800
4411800 Subvention caf	91 106		91 106	27 850	63 256
4670000 Debiteurs credit.divers				1 292	- 1 292
4671000 Debiteurs credit. divers	41 297		41 297		41 297
Valeurs mobilières de placement	99 647		99 647	225 722	- 126 075
5050000 Sicav /fcp	99 647		99 647	99 647	
5082000 Souscript° ca 4%				126 075	- 126 075
Disponibilités	4 067 177		4 067 177	3 672 924	394 253
5112000 Cheques a encaisser	11 401		11 401	1 100	10 301
5121000 Banque	3 930 228		3 930 228	3 505 449	424 779

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
5121300 Credit agricole nantissement	40 000		40 000	40 000	
5121400 Ca livret association	85 548		85 548	85 122	426
5124000 Bfc csl				41 248	- 41 248
5311000 Caisse cantine				6	- 6
Charges constatées d'avance	9 305		9 305	11 026	- 1 721
4860000 Charges constat.d'avance	9 305		9 305	11 026	- 1 721
TOTAL (II)	4 324 934		4 324 934	4 050 526	274 408
TOTAL ACTIF	7 446 661	2 250 023	5 196 638	4 938 044	258 594

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	4 742 526	4 472 612	269 914
1022000 Fonds associatifs	4 742 526	4 472 612	269 914
Excédent ou déficit de l'exercice	282 110	269 914	12 196
Situation nette (sous total)	5 024 636	4 742 526	282 110
1313002 Subvention departement 2002		9 556	- 9 556
1391300 Subv.invest.ins.cpte de resultat		-9 556	9 556
TOTAL (I)	5 024 636	4 742 526	282 110
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 776	94 412	- 23 636
4010000 Fournisseurs	60 871	68 399	- 7 528
4081000 Fournis.fact.non parvenue	9 904	26 013	- 16 109
Dettes fiscales et sociales	23 631	28 401	- 4 770
4210000 Pers.remunerations dues	100		100
4310000 Securite sociale	11 238	12 306	- 1 068
4373000 Caisse retraite cadres	3 721	4 950	- 1 229
4373100 Prudence prevoy.vie cadre	563	431	132
4373300 Mutuelle	413	439	- 26
4421000 Prel a la source b2b	662	1 040	- 378
4440000 Etat impots s/benefices	154	587	- 433
4486000 Etat autres ch. a payer	6 066	5 100	966
4486300 Etat charge a payer fc	713	3 547	- 2 834
Autres dettes	77 595	72 706	4 889
4110000 Clients	7 337	4 191	3 146
4191000 Clients acptes s/commande		62 014	- 62 014
4191001 ACOMPTE CHQ	43 078		43 078
4191002 ACOMPTE ESPECES	11 038		11 038
4191003 ACOMPTE VIREMENTS	6 641		6 641
4686000 Debit.cred.div.char.a pay	9 500	6 500	3 000
TOTAL (IV)	172 002	195 518	- 23 516
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 196 638	4 938 044	258 594
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	799 840	794 605	5 235	0,66
7061100 Prestations familles enseignement	411 442	420 278	- 8 836	-2,10
7061200 Prestations familles restauration	363 207	366 549	- 3 342	-0,91
7064100 P PAF ASSURANCES	1 890		1 890	N/S
7064200 Sorties pedagogiques	10 166	5 053	5 113	101,19
7064300 PAS ACTIVITES SPORTIVES	1 520		1 520	N/S
7064400 Etudes surveillees	3 130	2 725	405	14,86
7064500 ftures manuels pedag carnet de liaison ca ang-all	7 287		7 287	N/S
7064900 Autres prest annexes aux familles	1 198		1 198	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	698 732	686 356	12 376	1,80
7318000 Autres aides a l'emploi	12 355	5 543	6 812	122,89
7351000 Participation etat	291 948	290 623	1 325	0,46
7353100 Departement forf ext part materiel	140 892	140 184	708	0,51
7353200 Participation du departement part personnel	183 876	182 952	924	0,51
7428000 Ed nat subv diverses	14 027	10 900	3 127	28,69
7438000 Departement subv diverses	7 650	6 300	1 350	21,43
7447000 Subvention restauration	47 983	49 854	- 1 871	-3,75
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	24 032	44 156	- 20 124	-45,57
7815000 Rep/prov. risq. & ch.expl.		23 263	- 23 263	-100
7910000 Transf.charges d'exploit.	24 032	20 893	3 139	15,02
Autres produits	261	4 571	- 4 310	-94,29
7580000 Produits div.gestion cour	261	4 571	- 4 310	-94,29
Total des produits d'exploitation (I)	1 522 864	1 529 688	- 6 824	-0,45
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	616 748	643 738	- 26 990	-4,19
6061100 Eau h foucque	854	791	63	7,96
6061101 Eau pere teste refectoire	2 414	2 203	211	9,58
6061200 Edf hf	8 981	7 587	1 394	18,37
6061201 Edf clg pere teste restaurat°	5 205	5 014	191	3,81
6063000 Fourn.entret.petit equip.	9 797	7 723	2 074	26,85
6063001 Pdt d'entret petit equipemt refecto	3 722	3 832	- 110	-2,87
6064000 Fournit.administratives	1 567	1 631	- 64	-3,92
6064100 Manuels scolaires	51 841	28 466	23 375	82,12
6064200 Fournitures materiel informatique	6 006	7 503	- 1 497	-19,95
6068001 Achats repas	300 775	346 849	- 46 074	-13,28
6135000 Locations mobilières	13 162	7 920	5 242	66,19
6150000 Entretien reparations	3 342	8 479	- 5 137	-60,58
6150001 Entretien et reparation ref	19 460	24 203	- 4 743	-19,60
6150002 Entretien nettoyage classes	28 060	28 303	- 243	-0,86
6156000 Maintenance	20 029	16 533	3 496	21,15
6157000 Service de securite	2 219	2 057	162	7,88
6160000 Primes d'assurances	10 425	9 014	1 411	15,65
6181000 Documentation generale	1 487	467	1 020	218,42
6185000 Frais de colloques, séminaires, con	2 611	2 472	139	5,62
6185100 Divers (photos, ateliers, spectacl	9 550	9 596	- 46	-0,48
6226000 Honoraires	26 576	17 039	9 537	55,97
6226100 Honoraires divers formations	5 425	20 012	- 14 587	-72,89
6227000 Frais actes & contentieux		401	- 401	-100
6231000 Annonces et insertions	819	63	756	N/S
6234000 Cadeaux a la clientele	999	167	832	498,20
6236000 Catalogues et imprimes	5 898	2 718	3 180	117,00
6237000 Dons divers	70	60	10	16,67
6251000 Voyages et déplacements sorties pedag	2 581	5 858	- 3 277	-55,94
6251100 Déplacement administratives	1 879	2 011	- 132	-6,56
6257000 Receptions	5 977	5 008	969	19,35
6258000 Recompenses prix	2 568	2 835	- 267	-9,42
6260000 Frais postaux	4 836	5 661	- 825	-14,57

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
6261000 Frais telecommunications	3 563	5 041	- 1 478	-29,32
6263000 Internet	1 292	886	406	45,82
6270000 Services bancaires et assimilés	2 549	1 535	1 014	66,06
6281000 Cotisations	50 209	53 801	- 3 592	-6,68
Impôts, taxes et versements assimilés	17 558	22 176	- 4 618	-20,82
6312000 Taxe apprentissage		388	- 388	-100
6313000 Taxe Part.form.continue	3 325	10 810	- 7 485	-69,24
6333000 Part.form.continue(organ.	1 480		1 480	N/S
6351200 Taxes foncieres	10 475	8 700	1 775	20,40
6358000 Autres droits	2 278	2 278		0,00
Salaires et traitements	401 298	401 272	26	0,01
6411000 Salaires appoint.commis.	389 931	389 434	497	0,13
6413000 Primes et gratifications 12/18	5 029	8 250	- 3 221	-39,04
6414000 Indem.et avantages divers	6 337	3 588	2 749	76,62
Charges sociales	112 759	108 342	4 417	4,08
6451000 Cotisations a l'urssaf	36 479	46 621	- 10 142	-21,75
6452000 Cotisations mutuelles 02/16	2 483	1 729	754	43,61
6453000 Cotisations caisses de retraite	18 958	17 817	1 141	6,40
6453100 Cotis.retraite (cadres)		3 557	- 3 557	-100
6453101 Apic prevoyance enseignant	15 211	14 384	827	5,75
6453200 Cotis.retraite(salaries)	5 546	4 940	606	12,27
6454000 Cotis. aux assedic	16 588	16 693	- 105	-0,63
6458000 Autres organismes sociaux 02/18		1 063	- 1 063	-100
6475000 Medecine du travail	1 641	1 538	103	6,70
6489000 Rbt ijss	15 854		15 854	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	90 273	87 733	2 540	2,90
6811200 Dot.amort.immo.corpor.	90 273	87 733	2 540	2,90
Autres charges	3 752	1 230	2 522	205,04
6516000 Droit d 'auteur et de reproduc	914	910	4	0,44
6580000 Charges div.gest.courante	2 838	320	2 518	786,88
Total des charges d'exploitation (II)	1 242 389	1 264 490	- 22 101	-1,75
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	280 476	265 197	15 279	5,76
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
7680000 Autres prod.financiers		55	- 55	-100
7680002 Interets livret a ass n°90023264868	426	441	- 15	-3,40
7680003 Interets sur livret ordinaire b n°8	50	82	- 32	-39,02
7680004 Interets sur emprunts obligataires	1 418	5 670	- 4 252	-74,99
Total des produits financiers (III)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 893	6 249	- 4 356	-69,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	282 369	271 446	10 923	4,02
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 848	9 718	- 7 870	-80,98
7718000 Autres prod.excep.gestion	1 848	9 718	- 7 870	-80,98
Sur opérations en capital		480	- 480	-100
7770000 Quote-part subvent.invest		480	- 480	-100
Total des produits exceptionnels (V)	1 848	10 198	- 8 350	-81,88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
6718000 Autres char.excep.gestion	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 953	11 143	- 9 190	-82,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-105	-945	840	88,89
Impôts sur les bénéfices (VIII)	154	587	- 433	-73,76
6950000 Impots s/les benefices	154	587	- 433	-73,76
Total des produits (I + III + V)	1 526 605	1 546 134	- 19 529	-1,26

	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	Variation	%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 244 495	1 276 220	- 31 725	-2,49
EXCEDENT OU DEFICIT	282 110	269 914	12 196	4,52
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

Annexes Associations 2022

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 Suvre:

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 31/07/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 196 637,93 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 282 110,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 9/12/2022 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 31/07/2022 sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/07/2022 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 2022-2023.

LITIGE PRUDHOMMAL

Une demande de procédure en date du 15/10/2021 devant le conseil de prudhomme a été formulée. L'audience a été reportée. La demande s'élève à 28K€. Aucune provision n'a été constatée dans les comptes au 31/07/2022.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'association clos le 31 juillet 2022 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.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 juillet 2022 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.

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.

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 pratiqués

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 02 ans
Agencements, aménagements des terrains	non amortie
Constructions	de 10 à 50 ans
Agencement des constructions	de 5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 4 à 30 ans
Matériel de bureau et informatique	de 4 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 2022 (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	3 058 924	73 784	16 177	3 116 532
Immobilisations financières	2 116	675		2 791
TOTAL	3 063 444	74 459	16 177	3 121 726

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 404			2 404
TOTAL I	2 404			2 404
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	959 763	16 873		976 636
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	807 077	21 490	1 100	827 467
Installations techniques, matériel, outillages industriels	19 097	422		19 519
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	177 771	33 875		211 646
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	209 813	17 613	15 077	212 350
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	2 173 521	90 273	16 177	2 247 618
TOTAL GENERAL (I+II)	2 175 925	90 273	16 177	2 250 022

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Eléments constitutifs du fonds commercial

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	675	675	
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	5 979	5 979	
Autres créances	93 105	93 105	
Charges constatées d'avance	9 305	9 305	
TOTAL	109 064	109 064	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	93 106
Autres produits à recevoir	
TOTAL	93 106

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	123 731	39 395	
FCP 3D	15 304	18 928	3 623	
TOTAL	99 639	142 659	43 018	

Annexes Associations 2022 (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	4 472 612	269 914			4 742 526
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	269 914				282 110
Dont générosité du public					
Situation nette	4 742 526	269 914			5 024 636
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	-0				
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	4 742 526	269 914			5 024 636
TOTAL dont générosité du public					

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 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	70 776	70 776		
Dettes fiscales et sociales	23 631	23 631		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	16 837	16 837		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	111 244	111 244		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 904
Dettes fiscales et sociales	6 779
Autres dettes	9 500
TOTAL	26 184

Annexes Associations 2022 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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 Suvre 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 fo	or ext part materiel	140 892	140 892			
?DEPARTEMENT	PEC et aide globali	7 650	6 850	800		
CAF	FONCTIONNEMENT	120 802	44 938	75 864		
EDUCATION NAT	FONCTIONNEMENT	14 027	14 027			
ETAT ED NAT	FORFAIT EXTERNT	291 947	291 947			
DEPARTEMENT	for ext par personl	183 876	183 876			
ETAT	contrats aides	12 355	12 355			
CAF SOLDE N-1				15 241		
Departement solde n-1				1200		
TOTAL		771 549	694 885	93 105		

pour la subvention de la CAF reste à percevoir sur l'exercice n-1: 15241€

pour la subvention du Département reste à percevoir sur n-1 : 1200€

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	1 848
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	1 952
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 exceptionnelles :

-régularisation organisme sociaux antérieur : 1952 E

Autres produits exceptionnels :

-annulation dettes organismes antérieures 1848E

Annexes Associations 2022 (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 : 31/7/2022

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 : 39 628 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 9500 €.