

**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 2023**



ASSOCIATION OGEC SAINT ANDRE COLLEGE SAINTE GENEVIEVE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/07/2023

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 2023, 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 juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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..

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 25 janvier 2024

Le Commissaire aux Comptes
FINEXO AUDIT SARL

Patrice DALLEAU

Gérant associé



Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2022 (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	2 692 017	1 838 267	853 751	615 269	238 482
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 623	20 709	5 914	886	5 028
Autres immobilisations corporelles	635 073	436 893	198 180	172 379	25 801
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	147 515		147 515		147 515
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)	3 586 803	2 298 274	1 288 529	871 704	416 825
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	10 345		10 345	1 085	9 260
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 304		9 304	13 316	- 4 012
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	185 086		185 086	134 403	50 683
Valeurs mobilières de placement	99 647		99 647	99 647	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 779 989		3 779 989	4 067 177	- 287 188
Charges constatées d'avance	9 940		9 940	9 305	635
TOTAL (II)	4 094 311		4 094 311	4 324 934	- 230 623
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	7 681 114	2 298 274	5 382 840	5 196 638	186 202

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	5 024 636	4 742 526	282 110
. 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	167 156	282 110	- 114 954
Situation nette (sous total)	5 191 792	5 024 636	167 156
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 191 792	5 024 636	167 156
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	75 535	70 776	4 759
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	22 974	23 631	- 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	92 539	77 595	14 944
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	191 048	172 002	19 046
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	5 382 840	5 196 638	186 202
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 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (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	819 496	799 840	19 656	2,46
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	693 931	698 732	- 4 801	-0,69
. 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	9 885	24 032	- 14 147	-58,87
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	434	261	173	66,28
Total des produits d'exploitation (I)	1 523 746	1 522 864	882	0,06
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	659 204	616 748	42 456	6,88
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	18 616	17 558	1 058	6,03
Salaires et traitements	435 141	401 298	33 843	8,43
Charges sociales	137 167	112 759	24 408	21,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	97 767	90 273	7 494	8,30
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	356	3 752	- 3 396	-90,51
Total des charges d'exploitation (II)	1 348 251	1 242 389	105 862	8,52
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	175 495	280 476	- 104 981	-37,43
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 177	1 893	- 716	-37,82
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)	1 177	1 893	- 716	-37,82
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 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 177	1 893	- 716	-37,82
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	176 672	282 369	- 105 697	-37,43
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	12 848	1 848	11 000	595,24
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	12 848	1 848	11 000	595,24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	22 364	1 953	20 411	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	22 364	1 953	20 411	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 516	-105	- 9 411	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)		154	- 154	-100
Total des produits (I + III + IV)	1 537 771	1 526 605	11 166	0,73
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 370 615	1 244 495	126 120	10,13
EXCEDENT OU DEFICIT	167 156	282 110	- 114 954	-40,75
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				

Annexes Associations 2023

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 oeuvre:

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 31/07/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 382 840,10 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 167 156,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/12/2023 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 31/07/2023 sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/07/2023 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 2023 - 2024.

LITIGE PRUDHOMMAL

Une demande de procédure en date du 15/10/2021 devant le conseil de prudhomme a été formulée. Le 04 Septembre 2023, le jugement a été prononcé et condamne l'association OGEC Sainte Geneviève à payer la somme de 14001.54€.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'association clos le 31 juillet 2023 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 pratiques

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 2023 (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	3 116 532	514 592	49 516	3 581 608
Immobilisations financières	2 791			2 791
TOTAL	3 121 726	514 592	49 516	3 586 803

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	976 636	16 873		993 509
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	827 467	17 290		844 757
Installations techniques, matériel, outillages industriels	19 519	1 190		20 709
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	211 646	39 677	29 639	221 684
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	212 350	22 737	19 877	215 210
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	2 247 618	97 767	49 516	2 295 869
TOTAL GENERAL (I+II)	2 250 022	97 767	49 516	2 298 273

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.

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	9 304	9 304	
Autres créances	195 431	195 431	
Charges constatées d'avance	9 940	9 940	
TOTAL	215 350	215 350	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	119 756
Autres produits à recevoir	1 000
TOTAL	120 756

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	124 972	40 637	
FCP 3D	15 304	19 103	3 799	
TOTAL	99 639	144 076	44 436	

Annexes Associations 2023 (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	4 742 526				5 024 636
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	282 110				167 156
Dont générosité du public					
Situation nette	5 024 636				5 191 792
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	5 024 636				5 191 792
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	75 535	75 535		
Dettes fiscales et sociales	22 974	22 974		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	92 539	92 539		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	191 048	191 048		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 429
Dettes fiscales et sociales	7 776
Autres dettes	24 102
TOTAL	39 306

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 819 496 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	819 496	100,00 %
TOTAL	819 496	100.00 %

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
ETAT ED NAT	FORFAIT EXTERNT	294 725	294 725			
DEPARTEMENT	FORF EXT PART M	138 768	138 768			
DEPARTEMENT	FORF EXT PART P	181 104	181 104			
DEPARTEMENT	PEC ET ADIDES	12 807	12 807			
CAF	PREST PARS	120 049	15 535	104 514		
ETAT	AIDES A L'EMPLOI	10 634	10 634			
CAF solde n-2	PREST PARS			15 241		
	TOTAL	758 087	653 573	119 755		

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	12 847
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	22 363
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 :

- conclusion charge à payer litige prudhomme : 14001euros
- annulation aides globalisés : 2000 euros
- annulation acomptes fournisseurs 1085 euros
- perte contributions des élèves 5277 euros

Autres produits exceptionnels :

- annulation dettes APEL antérieures :9500 euros
- remboursement taxes apprentissage :2216 euros
- régularisation contributions élèves : 1131 euros

Annexes Associations 2023 (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 : 31/7/2023

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 : 36 552 Euros

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	
Non cadres	6	
TOTAL	11	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 10 100 Euros.

OGEC SAINT ANDRE

81 rue Hippolyte Foucque
97440 SAINT ANDRE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/07/2023



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>10</i>
Annexes Associations 2023	11
PREAMBULE	11
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	12
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
METHODE GENERALE	12
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	13
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	15
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	17
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	19
AUTRES INFORMATIONS	21

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
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					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains	80 379		80 379	80 379	
Constructions	2 692 017	1 838 267	853 751	615 269	238 482
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 623	20 709	5 914	886	5 028
Autres immobilisations corporelles	635 073	436 893	198 180	172 379	25 801
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	147 515		147 515		147 515
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	2 116		2 116	2 116	
Prêts					
Autres	675		675	675	
TOTAL (I)	3 586 803	2 298 274	1 288 529	871 704	416 825
<i>Actif circulant</i>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	10 345		10 345	1 085	9 260
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 304		9 304	13 316	- 4 012
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	185 086		185 086	134 403	50 683
Valeurs mobilières de placement	99 647		99 647	99 647	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 779 989		3 779 989	4 067 177	- 287 188
Charges constatées d'avance	9 940		9 940	9 305	635
TOTAL (II)	4 094 311		4 094 311	4 324 934	- 230 623
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	7 681 114	2 298 274	5 382 840	5 196 638	186 202

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	5 024 636	4 742 526	282 110
. 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	167 156	282 110	- 114 954
Situation nette (sous total)	5 191 792	5 024 636	167 156
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 191 792	5 024 636	167 156
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	75 535	70 776	4 759
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	22 974	23 631	- 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	92 539	77 595	14 944
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	191 048	172 002	19 046
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	5 382 840	5 196 638	186 202
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 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (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	819 496	799 840	19 656	2,46
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	693 931	698 732	- 4 801	-0,69
. 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	9 885	24 032	- 14 147	-58,87
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	434	261	173	66,28
Total des produits d'exploitation (I)	1 523 746	1 522 864	882	0,06
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	659 204	616 748	42 456	6,88
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	18 616	17 558	1 058	6,03
Salaires et traitements	435 141	401 298	33 843	8,43
Charges sociales	137 167	112 759	24 408	21,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	97 767	90 273	7 494	8,30
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	356	3 752	- 3 396	-90,51
Total des charges d'exploitation (II)	1 348 251	1 242 389	105 862	8,52
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	175 495	280 476	- 104 981	-37,43
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 177	1 893	- 716	-37,82
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)	1 177	1 893	- 716	-37,82
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 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 177	1 893	- 716	-37,82
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	176 672	282 369	- 105 697	-37,43
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	12 848	1 848	11 000	595,24
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	12 848	1 848	11 000	595,24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	22 364	1 953	20 411	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	22 364	1 953	20 411	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 516	-105	- 9 411	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)		154	- 154	-100
Total des produits (I + III + IV)	1 537 771	1 526 605	11 166	0,73
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 370 615	1 244 495	126 120	10,13
EXCEDENT OU DEFICIT	167 156	282 110	- 114 954	-40,75
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 31/07/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2022 (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	2 692 017	1 838 267	853 751	615 269	238 482
2130000 Constructions	1 276 157		1 276 157	1 276 157	
2135000 Inst.agenc./construct.	390 061		390 061	390 061	
2135100 Constructions refectoire	269 242		269 242	247 548	21 694
2135120 Constructions salle de professeur	70 851		70 851	70 851	
2135130 Constructions extension college2003	434 755		434 755	434 755	
2135140 Const travx accessibilité handicapé	215 666		215 666		215 666
2135150 Const amenag ascenseur	35 284		35 284		35 284
2813000 Amort. constructions		993 509	-993 509	-976 636	- 16 873
2813500 Amort.agenc.construct.		385 023	-385 023	-383 736	- 1 287
2813510 Amort. constructø refectoire		164 232	-164 232	-158 885	- 5 347
2813512 Amort salle professeur		46 507	-46 507	-45 615	- 892
2813513 Amort. construct° ext. college		247 802	-247 802	-239 232	- 8 570
2813514 Amort cons accessibilité handicapé		782	-782		- 782
2813515 Amort travaux ascenseur		412	-412		- 412
Installations tech., matériel et outillage ind	26 623	20 709	5 914	886	5 028
2154000 Matériels industriels	26 623		26 623	20 405	6 218
2815400 Amort matériels industrie		20 709	-20 709	-19 519	- 1 190
Autres immobilisations corporelles	635 073	436 893	198 180	172 379	25 801
2181000 Instal./agenc.divers	364 575		364 575	346 527	18 048
2183000 Mat.bureau & informatique	129 101		129 101	109 360	19 741
2184000 Mobilier	141 397		141 397	140 487	910
2818100 Amort.ag.cons.diverses		221 684	-221 684	-211 646	- 10 038
2818300 Amort.mat.bureau & infor.		95 462	-95 462	-93 162	- 2 300
2818400 Amort. mobilier		119 748	-119 748	-119 188	- 560
Avances et acomptes	147 515		147 515		147 515
2380000 Avances s/immo corporelle	147 515		147 515		147 515
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)	3 586 803	2 298 274	1 288 529	871 704	416 825
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	10 345		10 345	1 085	9 260
4091000 Fourn.acptes s/commandes	10 345		10 345	1 085	9 260
. Créances clients, usagers et comptes ratt	9 304		9 304	13 316	- 4 012
4110000 Clients	9 304		9 304	13 316	- 4 012
. Autres	185 086		185 086	134 403	50 683
4010000 Fournisseurs	907		907		907
4411300 Subvention département				2 000	- 2 000
4411800 Subvention caf	119 756		119 756	91 106	28 650
4671000 Debiteurs créditeurs divers	41 297		41 297	41 297	
4673003 Voyage Allemagne fev2024	22 125		22 125		22 125
4687000 Debit.cred.div.prod.a rec	1 000		1 000		1 000

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Valeurs mobilières de placement 5050000 Sicav /fcp	99 647 99 647		99 647 99 647	99 647 99 647	
Disponibilités	3 779 989		3 779 989	4 067 177	- 287 188
5112000 Cheques-esp-virt a encaisser	23 243		23 243	11 401	11 842
5121000 Banque	3 630 022		3 630 022	3 930 228	- 300 206
5121300 Credit agricole nantissement	40 000		40 000	40 000	
5121400 Ca livret association	86 724		86 724	85 548	1 176
Charges constatées d'avance	9 940		9 940	9 305	635
4860000 Charges constat.d'avance	9 940		9 940	9 305	635
TOTAL (II)	4 094 311		4 094 311	4 324 934	- 230 623
TOTAL ACTIF	7 681 114	2 298 274	5 382 840	5 196 638	186 202

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	5 024 636	4 742 526	282 110
1022000 Fonds associatifs	5 024 636	4 742 526	282 110
Excédent ou déficit de l'exercice	167 156	282 110	- 114 954
Situation nette (sous total)	5 191 792	5 024 636	167 156
TOTAL (I)	5 191 792	5 024 636	167 156
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 535	70 776	4 759
4010000 Fournisseurs	68 106	60 871	7 235
4081000 Fournis.fact.non parvenue	7 429	9 904	- 2 475
Dettes fiscales et sociales	22 974	23 631	- 657
4210000 Pers.remunerations dues		100	- 100
4310000 Securite sociale	10 037	11 238	- 1 201
4373000 Caisse retraite cadres	2 790	3 721	- 931
4373100 Prudence prevoy.vie cadre	1 332	563	769
4373300 Mutuelle	387	413	- 26
4421000 Prel a la source b2b	653	662	- 9
4440000 Etat impots s/benefices		154	- 154
4486000 Etat autres ch. a payer	7 074	6 066	1 008
4486300 Etat charge a payer fc	702	713	- 11
Autres dettes	92 539	77 595	14 944
4110000 Clients	8 151	7 337	814
4191001 ACOMPTE CHQ	51 329	43 078	8 251
4191002 ACOMPTE ESPECES	8 514	11 038	- 2 524
4191003 ACOMPTE VIREMENTS	443	6 641	- 6 198
4686000 Debit.cred.div.char.a pay	24 102	9 500	14 602
TOTAL (IV)	191 048	172 002	19 046
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 382 840	5 196 638	186 202
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	819 496	799 840	19 656	2,46
7061100 Prestations familles enseignement	409 440	411 442	- 2 002	-0,49
7061200 Prestations familles restauration	355 249	363 207	- 7 958	-2,19
7064100 P PAF ASSURANCES	1 872	1 890	- 18	-0,95
7064200 Sorties pedagogiques	28 978	10 166	18 812	185,05
7064300 PAS ACTIVITES SPORTIVES		1 520	- 1 520	-100
7064400 Etudes surveillees	2 555	3 130	- 575	-18,37
7064500 ftures manuels pedag carnet de liaison ca ang-all	10 216	7 287	2 929	40,19
7064900 Autres prest annexes aux familles	11 187	1 198	9 989	833,81
Concours publics et subventions d'exploitation	693 931	698 732	- 4 801	-0,69
7318000 Autres aides a l'emploi	10 634	12 355	- 1 721	-13,93
7351000 Participation etat	294 726	291 948	2 778	0,95
7353100 Departement forf ext part materiel	138 768	140 892	- 2 124	-1,51
7353200 Participation du departement part personnel	181 104	183 876	- 2 772	-1,51
7428000 Ed nat subv diverses		14 027	- 14 027	-100
7438000 Departement subv diverses	12 807	7 650	5 157	67,41
7447000 Subvention restauration	55 892	47 983	7 909	16,48
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	9 885	24 032	- 14 147	-58,87
7910000 Transf.charges d'exploit.	9 885	24 032	- 14 147	-58,87
Autres produits	434	261	173	66,28
7580000 Produits div.gestion cour	434	261	173	66,28
Total des produits d'exploitation (I)	1 523 746	1 522 864	882	0,06
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	659 204	616 748	42 456	6,88
6061100 Eau h foucque	2 485	854	1 631	190,98
6061101 Eau pere teste refectoire	1 172	2 414	- 1 242	-51,45
6061200 Edf hf	11 936	8 981	2 955	32,90
6061201 Edf clg pere teste restaurat°	7 001	5 205	1 796	34,51
6063000 Fourn.entret.petit equip.	12 062	9 797	2 265	23,12
6063001 Pdt d'entret petit equipemt refecto	2 725	3 722	- 997	-26,79
6064000 Fournit.administratives	1 915	1 567	348	22,21
6064100 Manuels scolaires	44 784	51 841	- 7 057	-13,61
6064200 Fournitures materiel informatique	4 603	6 006	- 1 403	-23,36
6068001 Achats repas	312 188	300 775	11 413	3,79
6135000 Locations mobiliieres	21 271	13 162	8 109	61,61
6150000 Entretien reparations	2 397	3 342	- 945	-28,28
6150001 Entretien et reparation ref	21 918	19 460	2 458	12,63
6150002 Entretien nettoyage classes	30 242	28 060	2 182	7,78
6156000 Maintenance	26 967	20 029	6 938	34,64
6157000 Service de securite	1 937	2 219	- 282	-12,71
6160000 Primes d'assurances	11 001	10 425	576	5,53
6181000 Documentation generale	548	1 487	- 939	-63,15
6185000 Frais de colloques, séminaires, con	15 952	2 611	13 341	510,95
6185100 Divers (photos, ateliers, spectacl	12 622	9 550	3 072	32,17
6226000 Honoraires comptables	22 696	26 576	- 3 880	-14,60
6226100 Honoraires divers	5 851	5 425	426	7,85
6227000 Frais actes & contentieux	470		470	N/S
6231000 Annonces et insertions	84	819	- 735	-89,74
6234000 Cadeaux a la clientele	449	999	- 550	-55,06
6236000 Catalogues et imprimes	4 460	5 898	- 1 438	-24,38
6237000 Dons divers	1 661	70	1 591	N/S
6251000 Voyages et déplacements sorties pedag	5 770	2 581	3 189	123,56
6251100 Deplacement administratives	2 981	1 879	1 102	58,65
6257000 Receptions	8 057	5 977	2 080	34,80
6258000 Recompenses prix	1 800	2 568	- 768	-29,91
6260000 Frais postaux	1 753	4 836	- 3 083	-63,75
6261000 Frais telecommunications	3 574	3 563	11	0,31

	Exercice clos le 31/07/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2022 (12 mois)	Variation	%
6263000 Internet	1 295	1 292	3	0,23
6270000 Services bancaires et assimilés	2 893	2 549	344	13,50
6281000 Cotisations	49 684	50 209	- 525	-1,05
Impôts, taxes et versements assimilés	18 616	17 558	1 058	6,03
6313000 Taxe Part.form.continue	4 931	3 325	1 606	48,30
6333000 Part.form.continue(organ.		1 480	- 1 480	-100
6351200 Taxes foncières	11 408	10 475	933	8,91
6358000 Autres droits	2 278	2 278		0,00
Salaires et traitements	435 141	401 298	33 843	8,43
6411000 Salaires appoint.commis.	406 310	389 931	16 379	4,20
6413000 Primes et gratifications 12/18		5 029	- 5 029	-100
6414000 Indem.et avantages divers	6 567	6 337	230	3,63
6414300 indemnités rupture conventionnelle	22 264		22 264	N/S
Charges sociales	137 167	112 759	24 408	21,65
6451000 Cotisations a l'urssaf	57 053	36 479	20 574	56,40
6452000 Cotisations mutuelles	2 517	2 483	34	1,37
6453000 Cotisations caisses de retraite	21 684	18 958	2 726	14,38
6453101 Apic prevoyance enseignant	18 164	15 211	2 953	19,41
6453200 Cotis.prevoyance ag2r	5 730	5 546	184	3,32
6454000 Cotis. aux assedic	17 065	16 588	477	2,88
6475000 Medecine du travail	1 641	1 641		0,00
6489000 Rbt ijss	13 314	15 854	- 2 540	-16,02
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	97 767	90 273	7 494	8,30
6811200 Dot.amort.immo.corpor.	97 767	90 273	7 494	8,30
Autres charges	356	3 752	- 3 396	-90,51
6516000 Droit d 'auteur et de reproduc		914	- 914	-100
6580000 Charges div.gest.courante	356	2 838	- 2 482	-87,46
Total des charges d'exploitation (II)	1 348 251	1 242 389	105 862	8,52
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	175 495	280 476	- 104 981	-37,43
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 177	1 893	- 716	-37,82
7680002 Interets livret a ass n°90023264868	1 176	426	750	176,06
7680003 Interets sur livret ordinaire b n°8		50	- 50	-100
7680004 Interets sur emprunts obligataires		1 418	- 1 418	-100
Total des produits financiers (III)	1 177	1 893	- 716	-37,82
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 177	1 893	- 716	-37,82
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	176 672	282 369	- 105 697	-37,43
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	12 848	1 848	11 000	595,24
7718000 Autres prod.excep.gestion	12 848	1 848	11 000	595,24
Total des produits exceptionnels (V)	12 848	1 848	11 000	595,24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	22 364	1 953	20 411	N/S
6718000 Autres char.excep.gestion	22 364	1 953	20 411	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	22 364	1 953	20 411	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 516	-105	- 9 411	N/S
Impôts sur les bénéfices (VIII)		154	- 154	-100
6950000 Impots s/les benefices		154	- 154	-100
Total des produits (I + III + V)	1 537 771	1 526 605	11 166	0,73
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 370 615	1 244 495	126 120	10,13
EXCEDENT OU DEFICIT	167 156	282 110	- 114 954	-40,75
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes Associations 2023

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 oeuvre:

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 31/07/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 382 840,10 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 167 156,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/12/2023 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 31/07/2023 sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/07/2023 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 2023 - 2024.

LITIGE PRUDHOMMAL

Une demande de procédure en date du 15/10/2021 devant le conseil de prudhomme a été formulée. Le 04 Septembre 2023, le jugement a été prononcé et condamne l'association OGEC Sainte Geneviève à payer la somme de 14001.54€.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'association clos le 31 juillet 2023 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 pratiques

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 2023 (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	3 116 532	514 592	49 516	3 581 608
Immobilisations financières	2 791			2 791
TOTAL	3 121 726	514 592	49 516	3 586 803

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	976 636	16 873		993 509
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	827 467	17 290		844 757
Installations techniques, matériel, outillages industriels	19 519	1 190		20 709
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	211 646	39 677	29 639	221 684
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	212 350	22 737	19 877	215 210
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	2 247 618	97 767	49 516	2 295 869
TOTAL GENERAL (I+II)	2 250 022	97 767	49 516	2 298 273

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.

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	9 304	9 304	
Autres créances	195 431	195 431	
Charges constatées d'avance	9 940	9 940	
TOTAL	215 350	215 350	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	119 756
Autres produits à recevoir	1 000
TOTAL	120 756

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	124 972	40 637	
FCP 3D	15 304	19 103	3 799	
TOTAL	99 639	144 076	44 436	

Annexes Associations 2023 (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	4 742 526				5 024 636
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	282 110				167 156
Dont générosité du public					
Situation nette	5 024 636				5 191 792
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	5 024 636				5 191 792
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	75 535	75 535		
Dettes fiscales et sociales	22 974	22 974		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	92 539	92 539		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	191 048	191 048		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 429
Dettes fiscales et sociales	7 776
Autres dettes	24 102
TOTAL	39 306

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 819 496 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	819 496	100,00 %
TOTAL	819 496	100.00 %

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
ETAT ED NAT	FORFAIT EXTERNT	294 725	294 725			
DEPARTEMENT	FORF EXT PART M	138 768	138 768			
DEPARTEMENT	FORF EXT PART P	181 104	181 104			
DEPARTEMENT	PEC ET ADIDES	12 807	12 807			
CAF	PREST PARS	120 049	15 535	104 514		
ETAT	AIDES A L'EMPLOI	10 634	10 634			
CAF solde n-2	PREST PARS			15 241		
	TOTAL	758 087	653 573	119 755		

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	12 847
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	22 363
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 :

- conclusion charge à payer litige prudhomme : 14001euros
- annulation aides globalisés : 2000 euros
- annulation acomptes fournisseurs 1085 euros
- perte contributions des élèves 5277 euros

Autres produits exceptionnels :

- annulation dettes APEL antérieures :9500 euros
- remboursement taxes apprentissage :2216 euros
- régularisation contributions élèves : 1131 euros

Annexes Associations 2023 (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 : 31/7/2023

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 : 36 552 Euros

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	
Non cadres	6	
TOTAL	11	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 10 100 Euros.

