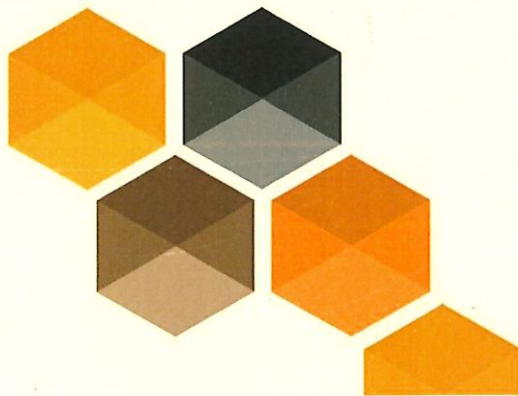


RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/08/2022



**OGEC NOTRE DAME DE CAMPOSTAL
et GOUAREC**

5 Place du Bourg coz
22110 ROSTRENEN



OGEC NOTRE DAME DE CAMPOSTAL ET GOUAREC
5 Place du Bourg coz
22110 ROSTRENEN
Exercice clos le 31/08/2022

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

21 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

OGEC NOTRE DAME DE CAMPOSTAL ET GOUAREC
5 Place du Bourg coz
22110 ROSTRENEN

Exercice clos le 31/08/2022

Aux membres de l'Assemblée Générale,

1. Opinion sur les comptes annuels

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 NOTRE DAME DE CAMPOSTAL ET GOUAREC relatifs à l'exercice clos le 31/08/2022, 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 donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association OGEC NOTRE DAME DE CAMPOSTAL ET GOUAREC à la fin de cet exercice.

2. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2021 à la date d'émission de notre rapport.

3.- 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.

• 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

En outre :

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.

Comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci, raisonnement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer fraudes ou résultats et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de toutes les 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 d'identifier l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. Notre objectif est d'obtenir un rapport sur les comptes annuels. Nous établissons un rapport sur les comptes annuels.

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

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

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.

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

Nous n'avons aucune information particulière à communiquer.

5. - Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

4. Vérifications spécifiques

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.

Les principes comptables prévus par le règlement ANC2018-06 ont été vérifiés en ce qui concerne le traitement des subventions d'investissements.

son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

ARRADON, le 06 février 2023

Le Commissaire aux comptes
INGENIUM Audit

Philippe CHAMAILLARD

BILAN

ACTIF					Valeurs au 31/08/22		Valeurs au 31/08/21	
(En Euros)					Val. Brutes	Amort. & Prov.	Val. Nettes	
Actif immobilisé	Frais d'établissement							
	Concessions, Brevets, droits simil.							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations incorporelles							
	Terrains et aménagements							
	Constructions sur sol propre							
	Constructions sur sol d'autrui							
	Installations techniques, mat et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations Corporelles							
	Participations							
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
Actif circulant	Autres immobilisations financières							
	Immobilisations financières							
	Comptes de liaison permanents							
	Comptes de liaison (produits)							
	Comptes de liaison							
	Stocks et en-cours							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Usagers (familles, élèves)							
	Usagers douteux, litigieux							
	Fournisseurs débiteurs							
	Personnels et organismes sociaux							
	Etat et autres Collectivités publiques							
	Autres créances							
	Créances							
	Valeurs mobilières de placement							
	Valeurs mobilières de placement							
	Banques, Etablissements financiers et assimilés							
	Caisses							
	Régies d'avances et accreditifs							
	Virements internes							
	Disponibilités							
	Charges constatées d'avance							
	Charges constatées d'avance							
TOTAL ACTIF CIRCULANT					1 092 303	67 419	1 024 884	1 037 130
TOTAL ACTIF GENERAL					7 894 295	5 266 729	2 627 566	3 023 213



BILAN

PASSIF		Val. Brutes		Amort. & Prov.		Val. Nettes		31/08/21	
Fonds propres		193 585		193 585		193 585		193 585	
Fonds statutaires									
Apports sans droit de reprise		154 654		154 654		154 654		5 857	
Legs et donations avec contrepartie à l'actif									
Ecart de réévaluation									
Subventions d'invest.affect.biens renouvelables		348 239		348 239		348 239		199 442	
FONDS PROPRES STATUTAIRES ET COMPLEMENTAIRES									
Réserves statutaires									
Réserves d'investissements									
Réserves de trésorerie									
Autres réserves									
Réserves									
Report à NOUVEAU		1 598 019		1 598 019		1 598 019		1 832 201	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-239 070		-239 070		-239 070		-153 834	
TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		1 707 188		1 707 188		1 707 188		1 877 809	
Apports avec droit de reprise									
Legs et donations assortis d'une obligation									
Subventions d'invest.affect.biens renouvelables									
TOTAL DES FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE									
68 450									
Taxe apprentissage		151 435		140 278		11 157		18 677	
Subventions d'investissements		2 024 994		1 625 948		399 046		464 997	
TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES		2 176 429		1 766 226		410 203		483 675	
3 883 617		1 766 226		2 117 390		2 429 933			
Provisions pour risques									
Provisions pour pensions et obligations simil.		60 337				60 337		61 678	
Provisions pour gros entretien									
Provisions pour charges		60 337				60 337		61 678	
TOTAL PROVISIONS		60 337				60 337		61 678	
FONDS DEDIES									
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement									
Fonds dédiés sur dons manuels affectés									
Fonds dédiés sur legs et donations affectés									
TOTAL FONDS DEDIES ①									
LIAISON									
Comptes de liaison permanents									
Comptes de liaison (charges)									
TOTAL COMPTES DE LIAISON									
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit ②		236 944		236 944		236 944		296 111	
Avances et acomptes reçus des usagers		20 556		20 556		20 556		22 927	
Dettes fournisseurs		18 995		18 995		18 995		30 456	
Dettes fiscales et sociales		57 436		57 436		57 436		65 447	
Dettes sur immobilisations									
Autres dettes		21 993		21 993		21 993		17 943	
Produits constatés d'avance		93 915		93 915		93 915		98 717	
TOTAL DETTES ③		449 838		449 838		449 838		531 601	
4 393 792		1 766 226		2 627 566		3 023 212			
TOTAL PASSIF GENERAL									

① Détail dans l'Annexe

② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

③ Dont à plus d'un an : 177 777 €, dont à moins d'un an : 272 062 €

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT		
(En Euros)		
Ex 2021/22	Ex 2020/21	

Vente de prestations de services aux familles	740 841	712 894
Concours Publics	716 952	740 868
Ventes de produits et marchandises	15 029	19 482
Produits des activités annexes	57 454	50 679
Subventions d'exploitation	63 049	66 900
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 187	17 992
Autres produits de gestion courante		4 566
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION [1]	1 605 512	1 613 380
Achats de marchandises	4 268	9 581
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	499 425	450 547
Variation de stocks		
Autres charges externes	391 752	357 059
Impôts, taxes et versements assimilés	28 909	31 717
Salaires et traitements	600 777	619 190
Charges sociales	158 459	166 929
Dotations aux amortissements des immobilisations	232 023	249 949
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	3 130	
Dotations aux provisions		
Autres charges de gestion courante	7 015	31 123
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION [2]	1 925 758	1 916 094
RESULTAT D'EXPLOITATION [1-2]	-320 247	-302 714
Remboursement des frais sur opérations faites en commun [3]		56 038
Quote-part des frais sur opérations faites en commun [4]		
Produits financiers		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS [5]	6 567	4 404
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES [6]	3 601	4 657
RESULTAT FINANCIER [5-6]	2 966	-253
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS [1+2+3+4+5+6]	-317 281	-246 929

COMPTE DE RESULTAT

(En euros)

Ex 2021/22	Ex 2020/21	
1 862	10 559	Produits exceptionnels
76 531	84 802	Sur opérations de gestion
		Sur opérations en capital
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
78 393	95 360	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS [7]
		Charges exceptionnelles
		Sur opérations de gestion
183	2 266	Sur opérations en capital
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions
183	2 266	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES [8]
78 210	93 094	RESULTAT EXCEPTIONNEL [7-8]
		Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives [9]
1 690 471	1 769 183	TOTAL DES PRODUITS [1+3+5+7]
1 929 541	1 923 018	TOTAL DES CHARGES [2+4+6+8+9]
-239 070	-153 834	EXCEDENT OU DEFICIT
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
		Secours en nature
		Mise à disposition gratuite de biens et services
		Personnel bénévole
		TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES
		Bénévolat
		Prestations en nature
		Dons en nature
		TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES



L'ANNEXE
INGENIUM
AUSTRI

L'ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

INFORMATIONS GENERALES

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Un Organisme de Gestion de l'Enseignement Catholique (OGEC) est une association loi 1901 dont l'objet social est la gestion d'un établissement scolaire privé. L'OGEC est doté de deux organes :

- L'Assemblée Générale (AG), organe de délibération. Elle rend compte aux adhérents et détermine les grandes orientations.
- Le Conseil d'Administration (CA), organe d'administration. Il est élu par l'AG, gère l'établissement et élit le bureau (Président, secrétaire et trésorier).

L'OGEC Notre Dame Campostal et Gouarec est un établissement exerçant sous tutelle diocésaine et sous contrat d'association avec l'Etat dans le cadre la loi sur l'enseignement privé du 31 décembre 1959. Les activités suivantes sont dispensées sur deux sites (Gouarec et Rostrenen) :

- Collège (Gouarec et Rostrenen)
- Lycée général (Rostrenen)
- Lycée technique (Gouarec)
- Enseignement supérieur (Gouarec)
- Restauration (Gouarec et Rostrenen)
- Internat (Gouarec et Rostrenen)



FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les événements suivants ont eu une incidence significative sur les activités de l'OGEC et les comptes :

- Crise sanitaire COVID 19 : L'établissement n'a pas été fermé durant l'année scolaire 2021-2022. Les voyages ont repris normalement sur cet exercice.
- Le placement de 175 000 € en nantissement du dernier emprunt souscrit en 2017 a été soldé. Cette trésorerie est redevenue liquide.
- De la mérie a été détectée dans le bâtiment dit « Courcoux ». Des travaux de mise en sécurité ont été réalisés afin de consolider la charpente. L'espace a été désaffecté. Les travaux de remise en ordre ne sont pas prévus pour l'instant.

ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE

Événements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice et jusqu'à la date d'arrêt des comptes par le conseil d'administration mais qui n'ont pas de lien direct et prépondérant avec une situation existant à la clôture :

- La décision de fermer le site de Gouarec à la fin de l'année scolaire 2022/23 a été annoncée par l'Autorité de tutelle en décembre 2022. Les classes seront transférées sur le site de Rostrenen à la rentrée 2023.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

DUREE ET DATE DE L'EXERCICE COMPTABLE

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.
L'exercice N-1 a une durée de 12 mois.

REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2022 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. La nomenclature comptable est celle recommandée par la FNOGEC (Fédération Nationale des Organismes de Gestion des établissements de l'Enseignement Catholique).

DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

- Néant

CHANGEMENTS COMPTABLES

Changements de méthode comptable, changements de réglementation :
• Néant

Changements d'estimation, changements de modalités d'application :
• Néant

Corrections d'erreurs :
• Néant



NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORABLES 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 sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Tableau des mouvements des immobilisations : du 01/09/2021 au 31/08/2022

IMMOBILISATIONS										Valeur brute ouverte exerc.	Augmen-tations	Dimi-nutions	Virements de poste à	Valeur brute clôture exerc.
Frais d'établissement														
Autres immobilisations corporelles														
TOTAL I														
Incor	Terrains													
	Constructions et													
	IAA													
	Sur sol propre													
	Sur sol d'autrui													
	4 578 298													
	9 097													
	2 276													
	1 541 810													
	101 247													
Corporelles	Installations techniques, matériels et outillages													
	1 541 810													
	Inst.général, agents, aménag.divers													
	101 247													
	Matériel de transport													
	41 208													
	Matériel de bureau & informatique													
	88 939													
	1 080													
	90 018													
41 208														
385 939														
Immobilisations corporelles en cours														
Avances et acomptes														
TOTAL II														
6 726 451														
23 442														
6 749 893														
Immobilisations grevées de droit														
TOTAL III														
6 726 451														
23 442														
6 749 893														
Participations														
190 840														
15														
Créances rattachées à des participations														
15														
Titres immobilisés														
36 064														
Prêts et autres immobilisations financières														
TOTAL IV														
226 919														
180														
175 000														
52 099														
TOTAL GENERAL														
6 953 370														
23 622														
175 000														
6 801 992														

Les constructions en cours au 31/08/2022 se chiffrent à 0 €.

Les engagements restants se chiffrent à 0 €.

Les financements externes à venir sont les suivants :

- Subventions : 0 €
- Emprunts : 0 €

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


Seules les constructions font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Immobilisation ou composant			Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)			25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures			15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques scellées			10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)			10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Équipement lourd de restauration			8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Mobiliier de bureau			5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobiliier scolaire			3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Mobiliier cantine et hébergement			3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel pédagogique (hors informatique)			3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel de bureau (hors informatique)			3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Équipements pédagogiques lourds (par la taxe d'apprentissage)			3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique			1 à 3 ans	33,33 à 100 %
Matériel de reprographie			1 à 3 ans	33,33 à 100 %
Logiciels			1 an	100 %

Tableau des mouvements des amortissements : du 01/09/2021 au 31/08/2022

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES					Incor	
Valeur ouverture exerc.	Dotations	Amortiss. Sortis	Virements de poste à poste	Valeur clôture exerc.	Frais d'établissement	
					Autres immobilisations corporelles	
					TOTAL I	
					Terrains et aménagements	
					Constructions et	
					IAAA	
					Sur sol propre	
					Sur sol d'autrui	
					Installations techniques, matériels et outillages	
					Inst.général, agents,	
					aménag.divers	
					Matériel de transport	
					Matériel de bureau &	
					informatique	
					Mobiliier	
					Diverses	
					TOTAL II	
					TOTAL GENERAL	

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES					Corporelles	
Valeur ouverture exerc.	Dotations	Amortiss. Sortis	Virements de poste à poste	Valeur clôture exerc.	Frais d'établissement	
					Autres immobilisations corporelles	
					TOTAL I	
					Terrains et aménagements	
					Constructions et	
					IAAA	
					Sur sol propre	
					Sur sol d'autrui	
					Installations techniques, matériels et outillages	
					Inst.général, agents,	
					aménag.divers	
					Matériel de transport	
					Matériel de bureau &	
					informatique	
					Mobiliier	
					Diverses	
					TOTAL II	
					TOTAL GENERAL	



2 956 626	1 474 229	100 499	34 171	87 314	1 366	9 064	314 447	4 967 287	232 023	5 199 310
188 838	27 649	363	4 744	1 366	9 064	314 447	4 967 287	232 023	5 199 310	323 511

INGENIUM
Audit

Tableau des mouvements des dépréciations : du 01/09/2021 au 31/08/2022

IMMOBILISATIONS DEPRECEIES										Valeur brute ouverture exerc.	Augmen- tations	Dimi- nutions	Virements de poste à poste	Valeur brute clôture exerc.
Incorp	Frais d'établissement													
	Autres immobilisations corporelles													
Corporelles	TOTAL I													
	Terrains													
	Constructions et IAA	Sur sol propre												
		Sur sol d'autrui												
	Autres immos. Corporelles	Installations techniques, matériels et outillages												
		Inst.général, agents, aménag.divers												
		Matériel de transport												
		Matériel de bureau & informatique												
		Mobilier												
		Diverses												
Financières	Immobilisations corporelles en cours													
	TOTAL II													
Financières	Participations													
	Créances rattachées à des participations													
	Titres immobilisés													
	Prêts et autres immobilisations financières													
	TOTAL III													
TOTAL GENERAL														

INGENIUM
Audit

DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS CIRCULANTS

Tableau des mouvements des dépréciations : du 01/09/2021 au 31/08/2022

OBJET DES DEPRECIATIONS					Dépréciations				Dotations et reprises				
Valeur ouverture exerc.	Augmen- tations	Dimi- nutions	Valeur clôture exerc.		Stocks et en-cours	Comptes usagers (familles, élèves)	Autres créances	Valeurs mobilières de placement	TOTAL	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	
				75 135	3 130	10 846	67 419			75 135	3 130	10 846	67 419

ÉTAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Ventilation des créances au 31/08/2022

ÉTAT DES CREANCES				Valeur brute		A 1 an au plus		A plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations		16 035		35 714		350		16 035	
Prêts				35 714		350			
Autres créances		350							
TOTAL I		52 099				52 099			
Fournisseurs, avances et acomptes		2 936		2 936					
Créances sur usagers		68 366		68 366		68 366			
Personnel et comptes rattachés		1 134		1 134		1 134			
Etat et autres collectivités publiques		19 882		19 882		19 882			
Fédérations, associations et apparentées		44 795		44 795		44 795			
Charges constatées d'avance						24 000			
Autres créances		24 000		24 000		24 000			
TOTAL II		161 114		161 114		161 114			
TOTAL GENERAL		213 213		161 114		52 099			

EVALUATION DES PLACEMENTS

État au 31/08/2022

NATURE			
Valeur brute			
Valeur de marché			
Plus-Value			
Moins-Value			
SICAV et FCP			
Bons de caisse et dépôts à terme			
Obligations			
Autres valeurs mobilières			
TOTAL GENERAL			



PROVISIONS

Pour risques :

- Sans objet

Pour Pensions et obligations similaires :

- La provision pour indemnités de départ a été évaluée à partir d'un taux d'actualisation de

calculée en référence à la section 9, article 6.3. Pour l'exercice clos le 31/08/2022, elle est évaluée à

Pour gros entretien :

- Sans objet

Pour charges :

- Sans objet

Tableau des mouvements des Provisions : du 01/09/2021 au 31/08/2022

OBJET DES PROVISIONS		Valeur ouverture	Augmen- tations	Dimi- nutions	Valeur clôture exerc.
Risques	Pensions et obligations similaires	61 678			60 337
	Gros entretien				
	Autres provisions pour charges				
TOTAL		61 678		1 341	60 337
D'exploitation				1 341	
Financières					
Exceptionnelles					

FONDS DEDIES

Tableau des mouvements des Fonds dédiés : du 01/09/2021 au 31/08/2022

NATURE				
Fonds à engager à l'exercice.	Augment. : engagements à réaliser	Diminution : Utilisation sur l'exercice	Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice	
Subventions de fonctionnement				
Dons manuels affectés				
Legs et donations affectées				
TOTAL GENERAL				

ÉTAT DES DETTES ET ASSIMILÉES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Ventilation des dettes au 31/08/2022

ÉTAT DES DETTES			
Valeur brute	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ①			
236 944	59 167	177 777	
Avances et acomptes reçus des usagers			
20 556	20 556		
Dettes fournisseurs			
18 995	18 995		
Dettes fiscales et sociales			
57 436	57 436		
Dettes sur immobilisations			
21 993	21 993		
Autres dettes			
93 915	93 915		
Produits constatés d'avance			
449 838	272 062	177 777	
① Emprunts souscrits en cours d'exercice :			
0 €			
Emprunts remboursés en cours d'exercice :			
59 167 €			

AUTRES PASSIFS

• Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT

EFFECTIF SALAIRES ET ENSEIGNANTS

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé. L'association n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

Les enseignants sont, sauf cas spécifiques, contractuels d'Etat et rémunérés directement par lui.

Ventilation des effectifs en ETP : du 01/09/2021 au 31/08/2022

CATEGORIES		Ex 2021/22	Ex 2020/21	Ex 2019/20
Salariés		20	24	24
Enseignants		53	53	53
TOTAL GENERAL		73	77	77

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Chef d'Etablissement, le Président et le Trésorier. Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel (réponse ministérielle n°01630, J.O. Sénat).

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



Ventilation des honoraires : du 01/09/2021 au 31/08/2022

TYPE DE PRESTATION		Valeur TTC
Certification des comptes		11 924
Autres prestations		0
TOTAL GENERAL		11 924

RESULTAT EXCEPTIONNEL ET TRANSFERT DE CHARGES

Exercice du : 01/09/2021 au 31/08/2022

PRODUITS EXCEPTIONNELS SIGNIFICATIFS

- QP Taxe apprentissage affectée aux investissements : 7 521 €
- QP Subventions Région affectée aux investissements : 41 733 €
- QP Subventions Département affectée aux investissements : 27 278 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES SIGNIFICATIVES

- Néant



TRANSFERTS DE CHARGES SIGNIFICATIFS

- Néant

AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS FINANCIERS REÇUS ET DONNES

Exercice du : 01/09/2021 au 31/08/2022

ENGAGEMENTS DONNES
• Néant
ENGAGEMENTS REÇUS
• Néant



