

OGEC SAINT DENIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1 Chemin de la Muette

07 100 ANNONAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos en date du 31 août 2022

www.anc2-expertise.fr • contact@anc2-expertise.fr

• Agence d'Annonay Domaine de la Gare «Le Rossini» 07100 Annonay t. 04 75 33 11 11	• Agence du Cheylard 3 av. de la Libération 07160 Le Cheylard t. 04 75 29 11 19	• Agence de Dauzieux 15 rue des Pins Centre le Mas 07430 Dauzieux t. 04 75 67 67 62	• Agence de Lamastre 26 place Seignobos 07270 Lamastre t. 04 75 07 63 36	• Agence de Sarraz 43 av. du 8 mai 1945 07370 Sarraz t. 04 75 23 02 90	• Agence de Tournon 6 rue Lagrange 07300 Tournon t. 04 82 13 00 01	• Agence de Valence 4 rue Georges Auric 26000 Valence t. 04 75 33 11 11	• Agence de Vernoux 5 rue Simone Vialet 07240 Vernoux en Vivarais t. 04 75 29 11 19
--	--	---	---	---	---	--	--

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Lyon
Commissaire aux comptes de la Compagnie de filiales

SARL au capital de 40 000 € - RCS 328 131 636 00032 - NAF 6920Z - n° TVA Intracom : FR2332813636

OGEC SAINT DENIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1 Chemin de la Muette

07 100 ANNONAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos en date du 31 août 2022

I- Opinion

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons réalisé l'audit des comptes annuels de l'Association OGEC SAINT DENIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, que vous trouverez 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 OGEC SAINT DENIS à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

Nous avons réalisé notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont détaillées dans un paragraphe en fin du présent rapport.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

www.anc2-expertise.fr • contact@anc2-expertise.fr

• Agence d'Annonay Domaine de la Gare «Le Rossini» 07100 Annonay t. 04 75 33 11 11	• Agence du Cheylard 3 au. de la Libération 07160 Le Cheylard t. 04 75 29 11 19	• Agence de Dauzieux 15 rue des Pins Centre le Mas 07430 Dauzieux t. 04 75 67 67 62	• Agence de Lamastre 26 place Seignobos 07270 Lamastre t. 04 75 07 63 36	• Agence de Sarras 43 au. du 8 mai 1945 07370 Sarras t. 04 75 23 02 90	• Agence de Tournon 6 rue Lagrange 07300 Tournon t. 04 82 13 00 01	• Agence de Valence 4 rue Georges Auric 26000 Valence t. 04 75 33 11 11	• Agence de Vernoux 5 rue Simone Vialet 07240 Vernoux en Vivarais t. 04 75 29 11 19
--	--	---	---	---	---	--	--

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Lyon
Commissaire aux comptes de la Compagnie de Nîmes
SARL au capital de 40 000 € - RCS 328 131 636 00032 - NAF 6920Z - n° TVA Intracom : FR23328131636

b) 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 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, pour l'audit des comptes annuels de l'exercice ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment de l'application du nouveau référentiel normatif.

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.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques imposées 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 de gestion établi par le Président et dans les documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il est rappelé que la direction doit établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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 revient à la direction d'évaluer la capacité de l'Association OGEC SAINT DENIS 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 la société ou de cesser son activité.

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

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

Il vous est précisé qu'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.

Dans ce sens l'article L.823-10-1 du Code de commerce précise que notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

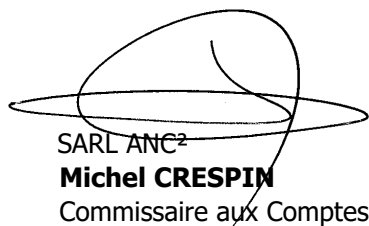
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, nous exerçons tout au long de celui-ci notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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 OGEC SAINT DENIS à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Annonay, le 14 Février 2023



SARL ANC²
Michel CRESPIN
 Commissaire aux Comptes

www.anc2-expertise.fr • contact@anc2-expertise.fr

• Agence d'Annonay
 Domaine de la Gare
 «Le Rossini»
 07100 Annonay
 t. 04 75 33 11 11

• Agence du Cheylard
 3 au. de la Libération
 07160 Le Cheylard
 t. 04 75 29 11 19

• Agence de Dauzézieux
 15 rue des Pins
 Centre le Mas
 07430 Dauzézieux
 t. 04 75 67 67 62

• Agence de Lamastre
 26 place Seignobos
 07270 Lamastre
 t. 04 75 07 63 36

• Agence de Sarraz
 43 au. du 8 mai 1945
 07370 Sarraz
 t. 04 75 23 02 90

• Agence de Tournon
 6 rue Lagrange
 07300 Tournon
 t. 04 82 13 00 01

• Agence de Valence
 4 rue Georges Auric
 26000 Valence
 t. 04 75 33 11 11

• Agence de Vernoux
 5 rue Simone Vialet
 07240 Vernoux en Vivarais
 t. 04 75 29 11 19

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Lyon
 Commissaire aux comptes de la Compagnie de l'Imes
 SARL au capital de 40 000 € - RCS 328 131 636 00032 - NAF 6920Z - n° TVA Intracom : FR23328131636

Détail de l' Actif

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	9 316 623	76,79	9 678 013	83,50	(361 390)	-3,73
Concessions brevets et droits similaires	7 246	0,06	6 142	0,05	1 103	17,96
LOGICIELS INFORMATIQUES	48 649	0,40	37 917	0,33	10 732	28,30
AMORT LOGICIELS ET SITE INTERN	(41 404)	-0,34	(31 775)	-0,27	(9 629)	-30,30
Terrains	121 196	1,00	124 380	1,07	(3 184)	-2,56
TERRAINS	119 154	0,98	119 154	1,03		
A.A.I. TERRAINS	65 432	0,54	65 432	0,56		
AMORT A.A.I. TERRAINS	(63 390)	-0,52	(60 206)	-0,52	(3 184)	-5,29
Constructions	7 934 936	65,40	8 107 469	69,95	(172 533)	-2,13
BATIMENTS INTERCOLLEGE	433 863	3,58	433 863	3,74		
BATIMENTS GP1	575 074	4,74	575 074	4,96		
BATIMENTS GP2	1 468 751	12,11	1 468 751	12,67		
BATIMENTS GP3	991 530	8,17	991 530	8,55		
BATIMENTS CALIFORNIE	1 536 720	12,67	1 487 254	12,83	49 466	3,33
BATIMENTS CALIFORNIE 2	2 871 820	23,67	2 871 820	24,78		
BATIMENT FOYER	124 868	1,03	124 868	1,08		
BATIMENT NEL ACCUEIL	333 733	2,75	333 733	2,88		
BATIMENT CHEMIN MUETTE	79 080	0,65	32 670	0,28	46 410	142,06
BATIMENT GP1 INTERNAT	1 698 741	14,00	1 698 741	14,66		
BATIMENT POLE SCIENTIFIQUE	3 676 851	30,30	3 676 851	31,72		
BATIMENT MAISON DUGAT	234 594	1,93	234 594	2,02		
A.A.I. INTERCOLLEGE	680 107	5,61	671 521	5,79	8 585	1,28
A.A.I. INTERNAT	217 241	1,79	206 334	1,78	10 907	5,29
A.A.I. GP1	551 904	4,55	435 692	3,76	116 212	26,67
A.A.I. GP2	401 659	3,31	382 025	3,30	19 634	5,14
A.A.I. GP3	400 465	3,30	359 757	3,10	40 708	11,32
A.A.I. CALIFORNIE	733 885	6,05	715 548	6,17	18 337	2,56
A.A.I. FOYER	95 651	0,79	95 651	0,83		
A.A.I. ESPACE RENCONTRE	32 438	0,27	32 438	0,28		
A.A.I. ACCUEIL	7 093	0,06	1 408	0,01	5 685	403,77
A.A.I. RESTO ZAP	32 805	0,27	32 805	0,28		
A.A.I. ESPACE ACCOMP. ORIENT.	120 852	1,00	120 852	1,04		
A.A.I. SALLE POLYVALENTE	4 890	0,04	4 890	0,04		
A.A.I.RESTAURATION CALIFORNIE	12 480	0,10	12 480	0,11		
A.A.I. MAISON DUGAT	561		561			
A.A.I. AD BATIMENT ADMIN	314 340	2,59	314 340	2,71		
A.A.I. AD AP IP2	260 295	2,15	260 295	2,25		
AAI SECURISATION	210 040	1,73	210 040	1,81		
A.A.I RESTAURANT ET CUISINE CALIFORNIE	53 940	0,44			53 940	
AMORT BATIMENTS INTERCOL.	(390 877)	-3,22	(383 008)	-3,30	(7 869)	-2,05
AMORT BATIMENTS GP1	(396 513)	-3,27	(383 501)	-3,31	(13 013)	-3,39
AMORT BATIMENTS GP2	(1 201 580)	-9,90	(1 188 829)	-10,26	(12 751)	-1,07
AMORT BATIMENTS GP3	(755 700)	-6,23	(745 698)	-6,43	(10 002)	-1,34
AMORT BATIMENTS CALIFORNIE	(1 034 935)	-8,53	(1 016 903)	-8,77	(18 033)	-1,77
AMORT BATIMENTS CALIFORNIE2	(1 444 402)	-11,90	(1 339 255)	-11,55	(105 147)	-7,85
AMORT NOUVEL FOYER	(85 134)	-0,70	(83 717)	-0,72	(1 417)	-1,69
AMORT BATIMENT NEL ACCUEIL	(253 316)	-2,09	(244 381)	-2,11	(8 935)	-3,66
AMORT BATIMENT CHEMIN MUETTE	(9 481)	-0,08	(1 931)	-0,02	(7 550)	-390,94
AMORT BATIMENT GP1/INTERNAT	(818 391)	-6,75	(731 257)	-6,31	(87 134)	-11,92
AMORT BATIMENT POLE SCIENTIFIQ	(785 189)	-6,47	(639 996)	-5,52	(145 193)	-22,69
AMORT BATIMENT MAISON DUGAT	(50 761)	-0,42	(42 927)	-0,37	(7 835)	-18,25
AMORT A.A.I. INTERCOLLEGE	(588 027)	-4,85	(563 091)	-4,86	(24 936)	-4,43
AMORT A.A.I. INTERNAT	(204 003)	-1,68	(202 441)	-1,75	(1 561)	-0,77
AMORT A.A.I. GP1	(374 181)	-3,08	(353 446)	-3,05	(20 735)	-5,87
AMORT A.A.I. GP2	(362 240)	-2,99	(358 120)	-3,09	(4 120)	-1,15
AMORT A.A.I. GP3	(345 937)	-2,85	(342 382)	-2,95	(3 555)	-1,04
AMORT A.A.I. CALIFORNIE	(679 070)	-5,60	(666 937)	-5,75	(12 133)	-1,82
AMORT A.A.I. FOYER	(95 651)	-0,79	(95 651)	-0,83		
AMORT A.A.I. ESPACE RENCONTRE	(32 438)	-0,27	(32 438)	-0,28		

Détail de l' Actif

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
AMORT A.A.I. NEL ACCUEIL	(1 837)	-0,02	(1 408)	-0,01	(429)	-30,49
AMORT A.A.I. RESTO ZAP	(32 805)	-0,27	(32 805)	-0,28		
AMORT A.A.I. ESPACE ACCOMP.	(58 406)	-0,48	(52 364)	-0,45	(6 043)	-11,54
AMORT A.A.I. SALLE POLYVALENTE	(2 901)	-0,02	(2 412)	-0,02	(489)	-20,27
AMORT A.A.I RESTO. CALIF.	(7 259)	-0,06	(6 011)	-0,05	(1 248)	-20,76
AMORT A.A.I MAISON DUGAT	(295)		(239)		(56)	-23,48
AMORT A.A.I AD AP BAT IP 3	(81 332)	-0,67	(65 515)	-0,57	(15 817)	-24,14
AMORT A.A.I. AD AP IP2	(67 244)	-0,55	(54 202)	-0,47	(13 043)	-24,06
AMORT A.A.I. SECURISATION	(61 413)	-0,51	(48 052)	-0,41	(13 360)	-27,80
AMORT A.A.I RESTO ET CUISINE	(15)				(15)	
Installations techniques, matériel et outillage	1 116 394	9,20	1 137 521	9,81	(21 127)	-1,86
MAT. MOB. OUT. SCOLAIRE	411 631	3,39	323 285	2,79	88 346	27,33
LIVRES SCOLAIRES	291 552	2,40	286 623	2,47	4 929	1,72
MAT. MOB. RESTAURATION	613 565	5,06	565 377	4,88	48 188	8,52
MAT MOB OUT SCOLAIRE GP2	28 662	0,24	11 730	0,10	16 932	144,35
MAT. MOB. OUT. INTERNAT	138 336	1,14	129 299	1,12	9 037	6,99
MAT. MOB. TERTIAIRE INTERCOL.	130 190	1,07	112 992	0,97	17 197	15,22
MAT. MOB. OUT. STMG	89 360	0,74	66 896	0,58	22 464	33,58
MAT. MOB. ARTS & DESSINS GP2	1 395	0,01	1 395	0,01		
MAT. MOB. TERTIAIRE CALIFORNIE	594 714	4,90	538 962	4,65	55 752	10,34
MAT.MOB BTS SIO	9 662	0,08	8 075	0,07	1 587	19,65
MAT. MOB. LABORATOIRE STL	530		530			
MAT. MOB. LABO GP2	323 179	2,66	317 912	2,74	5 267	1,66
MAT. MOB. BAC +1 BAC +3	9 246	0,08	9 246	0,08		
MAT. MOB. NEL ACCUEIL	10 387	0,09	9 673	0,08	714	7,38
MAT. MOB. CPGE	307 628	2,54	307 628	2,65		
MAT. MOB ESPACE ACCOMPAGNEMENT	15 828	0,13	15 228	0,13	600	3,94
MAT. MOB. STI2D	327 892	2,70	327 892	2,83		
MAT. MOB. PHYS.CHIM POLE SCIEN	129 400	1,07	123 841	1,07	5 558	4,49
MAT.MOB.SVT POLE SCIENTIFIQUE	172 677	1,42	154 514	1,33	18 163	11,75
MAT. MOB. SSI	24 262	0,20	24 262	0,21		
MAT.MOB.POLE SC.2 POLE NUMERIQ	192 821	1,59	192 821	1,66		
AMORT MZT OUT SCOLAIRE GP2	(2 627)	-0,02	(444)		(2 183)	-491,94
AMORT LIVRES SCOLAIRES	(150 656)	-1,24	(93 312)	-0,81	(57 344)	-61,45
AMORT MAT. MOB. OUT. SCOL.	(255 540)	-2,11	(225 556)	-1,95	(29 984)	-13,29
AMORT MAT. MOB. RESTAURATION	(467 864)	-3,86	(446 693)	-3,85	(21 172)	-4,74
AMORT MAT. MOB. INTERNAT	(110 397)	-0,91	(97 517)	-0,84	(12 880)	-13,21
AMORT MAT.MOB. INTERCOLLEGE	(64 368)	-0,53	(55 225)	-0,48	(9 144)	-16,56
AMORT MAT. MOB. STMG	(45 114)	-0,37	(37 013)	-0,32	(8 101)	-21,89
AMORT MAT. MOB. ARTS & DESSIN	(666)	-0,01	(387)		(279)	-72,12
AMORT MAT. MOB. CALIFORNIE	(477 875)	-3,94	(433 619)	-3,74	(44 257)	-10,21
AMORT MAT. MOB. STL	(530)		(530)			
AMORT MAT. MOB. LABO. GP2	(310 060)	-2,56	(306 242)	-2,64	(3 818)	-1,25
AMORT MAT. MOB. BAC+1 BAC+3	(9 246)	-0,08	(9 246)	-0,08		
AMORT MAT MOB BTS SIO	(7 066)	-0,06	(5 182)	-0,04	(1 884)	-36,35
AMORT MAT. MOB. NEL ACCUEIL	(8 227)	-0,07	(7 441)	-0,06	(787)	-10,57
AMORT MAT. MOB. CPGE	(279 937)	-2,31	(267 218)	-2,31	(12 719)	-4,76
AMORT MAT. MOB. EAO	(14 807)	-0,12	(13 351)	-0,12	(1 456)	-10,91
AMORT MAT. MOB. STI2D	(219 177)	-1,81	(178 890)	-1,54	(40 286)	-22,52
AMORT MAT. MOB. PHYS. CHIM POL	(104 372)	-0,86	(94 093)	-0,81	(10 279)	-10,92
AMORT MAT MOB S.S.I	(22 262)	-0,18	(18 136)	-0,16	(4 127)	-22,75
AMORT MAT MOB SVT POLE SCIENTIFIQUE	(53 280)	-0,44	(34 468)	-0,30	(18 812)	-54,58
AMORT MAT MOB POLE NUMERIQUE POLE SC.	(102 451)	-0,84	(66 101)	-0,57	(36 350)	-54,99
Autres immobilisations corporelles	115 687	0,95	94 370	0,81	21 317	22,59
INSTAL GENER AGENC DIV	14 947	0,12	6 019	0,05	8 928	148,34
MATERIEL DE TRANSPORT	1 043	0,01	1 043	0,01		
MAT. MOB. GP3	226 292	1,87	193 038	1,67	33 254	17,23
MAT. MOB. POLE SCIENTIFIQUE 1	17 779	0,15	17 779	0,15		
MAT. MOB.MAISON DUGAT	3 627	0,03	3 627	0,03		
AMORT INSTAL GENER AGENC DIV	(2 472)	-0,02	(1 204)	-0,01	(1 268)	-105,33

Détail de l' Actif

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
AMORT MATERIEL TRANSPOR	(1 043)	-0,01	(888)	-0,01	(155)	-17,49
AMORT MAT. MOB. GP3	(129 437)	-1,07	(112 111)	-0,97	(17 326)	-15,45
AMORT MAT. MOB. POLE SCIENT. 1	(12 930)	-0,11	(11 260)	-0,10	(1 670)	-14,83
AMORT MAT MOB MAISON DUGAT	(2 120)	-0,02	(1 673)	-0,01	(447)	-26,74
Immobilisations corporelles en cours	20 166	0,17	10 080	0,09	10 086	100,06
TRAVAUX EN COURS ZAP 2			9 060	0,08	(9 060)	-100,00
AUTRES TRAVAUX EN COURS	20 166	0,17	1 020	0,01	19 146	N/S
Autres participations			197 052	1,70	(197 052)	-100,00
TITRES DE PARTICIPATION			197 052	1,70	(197 052)	-100,00
Autres titres immobilisés	1 000	0,01	1 000	0,01		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	1 000	0,01	1 000	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	2 816 218	23,21	1 912 360	16,50	903 858	47,26
Créances clients, usagers et comptes rattachés	57 061	0,47	844	0,01	56 217	N/S
Collectif clients débiteurs	160		251		(91)	-36,25
CREANCES DOUTEUSES	4 990	0,04	1 871	0,02	3 119	166,70
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	56 227	0,46			56 227	
PROVISIONS DEPR. CLTS DOUTEUX	(4 317)	-0,04	(1 279)	-0,01	(3 038)	-237,62
Autres créances	510 030	4,20	655 119	5,65	(145 089)	-22,15
Collectif fournisseurs débiteurs	1 919	0,02			1 919	
PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	570				570	
ORG SOCIAUX P. A. R.			3 500	0,03	(3 500)	-100,00
SUB. A RECEVOIR REGION	1 750	0,01	198 189	1,71	(196 439)	-99,12
SUB. A RECEVOIR CFA	492 791	4,06	431 355	3,72	61 436	14,24
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	50		254		(204)	-80,46
FAMILLES/LIVRES	469				469	
SAS SAINT DENIS			13 839	0,12	(13 839)	-100,00
BOURSES			1 686	0,01	(1 686)	-100,00
OGEc MONTALIVET	2 524	0,02			2 524	
A P E L	5 904	0,05			5 904	
SCOLAREST	3 900	0,03	3 900	0,03		
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	153		2 396	0,02	(2 243)	-93,60
Disponibilités	2 096 571	17,28	1 163 180	10,04	933 391	80,24
SOCIETE GENERALE	90 524	0,75	170 141	1,47	(79 616)	-46,79
SOCIETE GENERALE LIVRET	612 337	5,05	82 074	0,71	530 263	646,08
CREDIT MUTUEL	117 774	0,97	76 700	0,66	41 074	53,55
CREDIT MUTUEL LIVRET	75 375	0,62	334		75 041	N/S
CREDIT MUTUEL TRIPLEX	75 375	0,62	189		75 186	N/S
CAISSE D EPARGNE	121 134	1,00	124 692	1,08	(3 557)	-2,85
CAISSE EPARGNE LIVRET	76 500	0,63	77 302	0,67	(802)	-1,04
CELDA CPTÉ ASSOCIATIS CLS	460 444	3,80	19 926	0,17	440 518	N/S
LA BANQUE POSTALE	101 293	0,83	120 562	1,04	(19 269)	-15,98
LA BANQUE POSTALE LIVRET	365 597	3,01	490 432	4,23	(124 835)	-25,45
CAISSE	219		830	0,01	(612)	-73,67
Charges constatées d'avance	152 556	1,26	93 217	0,80	59 339	63,66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	152 556	1,26	93 217	0,80	59 339	63,66
TOTAL DU BILAN ACTIF	12 132 841	100,00	11 590 373	100,00	542 468	4,68

Détail du Passif

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	7 240 329	59,68	6 525 760	56,30	714 569	10,95
Total des fonds propres (situation nette)	5 434 481	44,79	4 560 471	39,35	874 010	19,16
Réserves pour projet de l'entité	20 000	0,16	20 000	0,17		
RESERVES DE TRESORERIE	20 000	0,16	20 000	0,17		
Report à nouveau	4 540 471	37,42	4 083 503	35,23	456 968	11,19
REPORT A NOUVEAU DEBIT	4 540 471	37,42	4 083 503	35,23	456 968	11,19
Excédent ou déficit de l'exercice	874 010	7,20	456 968	3,94	417 043	91,26
Total des autres fonds propres	1 805 848	14,88	1 965 289	16,96	(159 442)	-8,11
Subventions d'investissement	1 805 848	14,88	1 965 289	16,96	(159 442)	-8,11
SUB. REG. RESTRUCTURATION	34 248	0,28	34 248	0,30		
SUB. REG. ACCUEIL	93 500	0,77	93 500	0,81		
SUB. REG. FENETRES INTERCOLLE	3 999	0,03	3 999	0,03		
SUB. REG. MISE CONFORMITE CUISINE	9 681	0,08	9 681	0,08		
SUB. REG. FENETRE ISOLATION SECONDES	17 940	0,15	17 940	0,15		
SUB.REG.COUE EST SECONDES	30 054	0,25	30 054	0,26		
SUB. REG. INTERNAT	361 676	2,98	361 676	3,12		
SUB. REG. CALIFORNIE 2	990 269	8,16	990 269	8,54		
SUB. REG. MAT STI2D			30 000	0,26	(30 000)	-100,00
SUB. REG. FENETRES CALIFORNIE	12 339	0,10	12 339	0,11		
SUB. REG. AD'AP IP3 ASTIER	49 604	0,41	49 604	0,43		
SUB. REG. AD'AP IP3 FALLOUX	44 008	0,36	44 008	0,38		
SUB. REG. AD' AP IP2 ASTIER	96 531	0,80	96 531	0,83		
SUB. REG. AD'AP IP2 FALLOUX	34 253	0,28	34 253	0,30		
SUB. REG. SECURISATION ASTIER	45 707	0,38	45 707	0,39		
SUB. REG. SECURISATION FALLOUX	73 715	0,61	73 715	0,64		
SUB. REG. SECURISAT' ENTREES BAT	12 085	0,10	12 085	0,10		
SUB. REG. LIVRES SECONDES ET PREMIERE	187 496	1,55	187 496	1,62		
SUB. REG. CREATION SALLE INFO SECONDES	5 433	0,04	5 433	0,05		
SUB. REG. EQUIPMNT SALLE INFO SECONDES	17 435	0,14	17 435	0,15		
SUB. REG. POLE SC.2	261 015	2,15	261 015	2,25		
SUB. REG. POLE SC.2 ASTIER	143 751	1,18	143 751	1,24		
SUB. REG. SC.2 BIS	31 896	0,26	31 896	0,28		
SUB.REG.LIVRE TERMINALE	88 077	0,73	88 077	0,76		
SUB.REG.LIVRE 1ERE STL	660	0,01	660	0,01		
SUB.REG.PURIFICATEURS	10 000	0,08	10 000	0,09		
SUB.REG. AMEN.LABO BTS SIO	27 999	0,23	27 999	0,24		
SUB.TABLE APEL	5 567	0,05	5 567	0,05		
SUBV. APEL.FOYER ET INTERNAT	2 282	0,02			2 282	
SUBV.REG LIVRE 2021/2022	4 041	0,03			4 041	
SUBV.REG. BTS NDRC AMENAGT D'UNE SALLE	8 902	0,07			8 902	
SUBV MUTUELLE	8 350	0,07			8 350	
T.A AFFECTEE AU 31.08.2017			80 181	0,69	(80 181)	-100,00
T.A AFFECTEE AU 31.08.2018	66 770	0,55	66 770	0,58		
T.A AFFECTEE AU 31.08.2019	141 531	1,17	141 531	1,22		
T.A. AFFECTEE 31.08.2020	88 703	0,73	88 703	0,77		
T.A. AFFECTEE 31.08.2021	94 734	0,78	94 734	0,82		
T.A. AFFECTEE 31.08.2022	97 072	0,80			97 072	
AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2017			(67 548)	-0,58	67 548	100,00
AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2018	(64 923)	-0,54	(51 569)	-0,44	(13 354)	-25,90
AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2019	(85 768)	-0,71	(57 462)	-0,50	(28 306)	-49,26
AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2020	(42 060)	-0,35	(24 320)	-0,21	(17 741)	-72,95
AMORT T.A AFFECTEE AU 31.08.2021	(18 947)	-0,16			(18 947)	
AMORT. SUB. REG. RESTRUCTURATION	(28 540)	-0,24	(26 828)	-0,23	(1 712)	-6,38
AMORT. SU. REG. ACCUEIL	(74 800)	-0,62	(70 125)	-0,61	(4 675)	-6,67
AMORT. SUB. REG. FENETRES INTERCOLLE	(3 932)	-0,03	(3 665)	-0,03	(267)	-7,27

Détail du Passif

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
AMORT. SUB. REG. MISE CONFORMITE CUISINE	(9 681)	-0,08	(9 035)	-0,08	(645)	-7,14
AMORT. SUB. REG. FENETRES ET ISOLATION SECONDES	(15 548)	-0,13	(14 352)	-0,12	(1 196)	-8,33
AMORT. SUB. REG. COUR EST SECONDE	(24 043)	-0,20	(22 040)	-0,19	(2 004)	-9,09
AMORT. SUB. REG. INTERNAT	(180 838)	-1,49	(160 745)	-1,39	(20 093)	-12,50
AMORT. SUB. REG. CALIFORNIE 2	(514 940)	-4,24	(475 329)	-4,10	(39 611)	-8,33
AMORT. SUB. REG. MAT STI2D			(30 000)	-0,26	30 000	100,00
AMORT. SUB. REG. FENETRES CALIF	(4 319)	-0,04	(3 702)	-0,03	(617)	-16,67
AMORT. SUB. REG. AD'AP IP3 ASTIER	(19 841)	-0,16	(16 535)	-0,14	(3 307)	-20,00
AMORT. SUB. REG. AD'AP IP3 FALLOUX	(17 603)	-0,15	(14 669)	-0,13	(2 934)	-20,00
AMORT. REG. SUB. AD'AP IP3 ASTIER	(38 612)	-0,32	(32 177)	-0,28	(6 435)	-20,00
AMORT. SUB. REG. AD'AP IP2 FALLOUX	(13 701)	-0,11	(11 418)	-0,10	(2 284)	-20,00
AMORT. SUB. REG. SECURISAT	(12 189)	-0,10	(9 141)	-0,08	(3 047)	-33,33
AMORT. SUB. REG. SECURISATION FALLOUX	(19 657)	-0,16	(14 743)	-0,13	(4 914)	-33,33
AMORT. SUB. REG. SECURISATION ENTREES BAT	(3 021)	-0,02	(2 216)	-0,02	(806)	-36,36
AMORT. SUB. REG. LIVRES SECONDES ET PREMIERES	(112 498)	-0,93	(74 998)	-0,65	(37 499)	-50,00
AMORT. SUB. REG. CREATION SALLE INFO 2	(1 087)	-0,01	(724)	-0,01	(362)	-50,00
AMORT. SUB. REG. EQUIPMNT SALLE INFO 2	(7 472)	-0,06	(4 981)	-0,04	(2 491)	-50,00
AMORT.SUB.REG. POLE SC2	(26 102)	-0,22	(13 051)	-0,11	(13 051)	-100,00
AMORT.SUB. REG. POLE SC2 ASTIER	(11 553)	-0,10	(1 970)	-0,02	(9 583)	-486,49
AMORT.SUB. REG. POLE SC2 BIS	(2 564)	-0,02	(437)		(2 126)	-486,49
AMORT.SUB.REG.LIVRE TERMINALE	(25 983)	-0,21	(8 367)	-0,07	(17 615)	-210,53
AMORT.SUB.LIVRE 1ERE STL	(195)		(63)		(132)	-210,53
AMORT.SUB.REG.PURIFICATEURS	(5 370)	-0,04	(2 037)	-0,02	(3 333)	-163,64
AMORT.SUB.REG.AMEN.LABO BTS SIO	(6 471)	-0,05	(871)	-0,01	(5 600)	-642,85
AMORT.SUBV TABLE APEL	(1 005)	-0,01	(448)		(557)	-124,14
AMORT.SUB.APEL FOYER ET INTERNAT	(228)				(228)	
AMORT SUBV LIVRE 2021/2022	(458)				(458)	
AMORT. SUB. REG. BTS NDRC AMENAGT D'UNE SALLE	(994)	-0,01			(994)	
AMORT.SUB.MUTUELLE	(531)				(531)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	4 892 512	40,32	5 064 612	43,70	(172 101)	-3,40
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	3 924 112	32,34	4 225 542	36,46	(301 430)	-7,13
EMPRUNT SG RACHATS EMPRUNTS CM	385 410	3,18	439 759	3,79	(54 350)	-12,36
EMPRUNT SG RACHAT/INTERNAT CPG	139 643	1,15	161 326	1,39	(21 683)	-13,44
EMPRUNT SG RACHAT CALIF.2 GAR.	339 143	2,80	385 145	3,32	(46 003)	-11,94
EMPRUNT SG POLE SC.1 GAR.REGIO	647 975	5,34	695 655	6,00	(47 680)	-6,85
EMPRUNT SG 95KE AD AP	55 966	0,46	62 247	0,54	(6 281)	-10,09
EMPRUNT SG 83.5KE AD AP	49 190	0,41	54 711	0,47	(5 521)	-10,09
EMPRUNT SG 37KE AD AP	21 797	0,18	24 243	0,21	(2 446)	-10,09
EMPRUNT SG AD AP 29.5 KE	17 379	0,14	19 329	0,17	(1 950)	-10,09
EMPRUNT CM 180 KE MAISON DUGAT	66 091	0,54	84 346	0,73	(18 255)	-21,64
EMPRUNT CM 80 KE INFO SIO 70 POSTES	61 441	0,51	77 353	0,67	(15 912)	-20,57
EMPRUNT CELDA 950KE POLE SCIEN	620 730	5,12	665 244	5,74	(44 514)	-6,69
EMPRUNT CELDA 100KE POLE SCIEN			2 547	0,02	(2 547)	-100,00
EMPRUNT LA BQUE POST. 55KE			2 303	0,02	(2 303)	-100,00
EMPRUNT LA BANQUE POSTALE 230	132 453	1,09	165 138	1,42	(32 685)	-19,79
EMPRUNT CE 90KE USINE	3 748	0,03	12 538	0,11	(8 790)	-70,11
EMPRUNT CE 100KE DIV MATERIEL			13 452	0,12	(13 452)	-100,00
EMPRUNT CE 255 KE POLE SC.2	200 819	1,66	216 903	1,87	(16 085)	-7,42
EMPRUNT CELDA 200 KE MAT. PS 2	83 625	0,69	123 617	1,07	(39 992)	-32,35
EMPRUNT CELDA 50 000 Ç	43 420	0,36			43 420	
EMPRUNT CM 255 KE POLE SC.2	201 369	1,66	217 323	1,88	(15 954)	-7,34
PRET CM 60 KÇ TRAVAUX IP1	52 238	0,43			52 238	
EMPRUNT CM 225K TRVX ADAP+DUGA			11 387	0,10	(11 387)	-100,00
EMPRUNT CM 40KE-AMNGMNT 3CLASSES IP1	37 361	0,31			37 361	

Détail du Passif

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
EMPRUNT CM 120 KE POLE SC.2	85 226	0,70	96 931	0,84	(11 705)	-12,08
EMPRUNT CM 50KE	49 501	0,41			49 501	
EMPRUNT CM 200KE DALLE INTERN.	104 238	0,86	115 492	1,00	(11 254)	-9,74
EMPRUNT CM 860 KE INTERNAT	525 351	4,33	569 407	4,91	(44 056)	-7,74
EMPRUNT SG 60K€ TRAVAUX SECOND			9 146	0,08	(9 146)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	61 873	0,51	31 337	0,27	30 535	97,44
INTERETS COURUS NON ECHUS	1 873	0,02	1 337	0,01	535	40,04
UDOGEC	60 000	0,49	30 000	0,26	30 000	100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	232 299	1,91	276 690	2,39	(44 391)	-16,04
ACOMPTE SCOL LYCEE	147 980	1,22	151 270	1,31	(3 290)	-2,17
ACOMPTE ISSD	65 519	0,54	88 800	0,77	(23 281)	-26,22
ACOMPTE INTERNAT	18 800	0,15	31 641	0,27	(12 841)	-40,58
SCOLARITES TOTALES			479		(479)	-100,00
ACOMPTE SUR EXERCICES SUIVANTS			4 500	0,04	(4 500)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 682	1,62	131 574	1,14	65 108	49,48
Collectif fournisseurs créditeurs	123 372	1,02	116 015	1,00	7 357	6,34
FOURNISSEURS FNP	73 310	0,60	15 559	0,13	57 751	371,18
Dettes fiscales et sociales	226 004	1,86	224 800	1,94	1 204	0,54
SALAIRES	1 935	0,02			1 935	
PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE			389		(389)	-100,00
DETTE PROVISIONNEE POUR CONGES A PAYER	18 237	0,15	34 096	0,29	(15 859)	-46,51
AUTRES CHARGES PERS. A PAYER	63 133	0,52	43 521	0,38	19 611	45,06
URSSAF	46 717	0,39	43 201	0,37	3 516	8,14
APICIL PREVOYANCE	12 002	0,10	10 244	0,09	1 758	17,17
HUMANIS	14 490	0,12	15 065	0,13	(575)	-3,82
CGRM UNIPREVOYANCE	4 626	0,04	4 269	0,04	357	8,37
OPCALIA	3 260	0,03	2 976	0,03	284	9,53
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 581	0,07	14 314	0,12	(5 733)	-40,05
ORG SOCIAUX - C A P	20 641	0,17	17 588	0,15	3 053	17,36
PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPOT SUR LE REVENU)	4 414	0,04	4 412	0,04	2	0,05
TAXE SUR LES SALAIRES	8 508	0,07	10 709	0,09	(2 201)	-20,55
ETAT & COLL CHARG A PAYER	19 461	0,16	24 016	0,21	(4 555)	-18,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 352	1,20	73 108	0,63	72 244	98,82
APAVE	1 742	0,01			1 742	
EUROSMART	14 281	0,12			14 281	
ETS FOMBONNE	25 992	0,21			25 992	
GRIZARD AGENCEMENTS	53 940	0,44			53 940	
J2C JULIEN COUVERTURE	33 121	0,27			33 121	
JEULIN	6 775	0,06			6 775	
LAPIZE DE SALLEE	5 633	0,05			5 633	
MANUTAN COLLECTIVITES	642	0,01			642	
MATERLABO	1 074	0,01			1 074	
UGAP	2 152	0,02			2 152	
CHEVAL RHONE ALPES TP			2 825	0,02	(2 825)	-100,00
ERCM			1 995	0,02	(1 995)	-100,00
ETS FOMBONNE			18 070	0,16	(18 070)	-100,00
LAPIZE DE SALLEE			10 440	0,09	(10 440)	-100,00
LE COIN DES LIVRES			4 041	0,03	(4 041)	-100,00
MANUTAN COLLECTIVITES			6 930	0,06	(6 930)	-100,00
MOUNARD			24 651	0,21	(24 651)	-100,00
SANIPAC			4 157	0,04	(4 157)	-100,00
Autres dettes	91 850	0,76	88 157	0,76	3 693	4,19
Collectif clients créditeurs			50		(50)	-100,00
AVOIRS A ETABLIR	187				187	
COMPTE DEPOT CHEQUE CALCULETTE SECONDE	645	0,01	140		505	361,49

Détail du Passif

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
ACTIVITES PERISCOLAIRES CPGE			1 671	0,01	(1 671)	-100,00
ST2S CONCOURS			500		(500)	-100,00
FONDS DE SOLIDARITE LYCEE	32 216	0,27	32 216	0,28		
FONDS DE SOLIDARITE ISSD	12 028	0,10	12 028	0,10		
FONDS SOCIAL CANTINE	11 137	0,09	3 000	0,03	8 137	271,25
ERASMUS 2017 2021 VOICES			4 886	0,04	(4 886)	-100,00
ERASMUS 6 2019 5 2021 MOBILITE IS2D			1 068	0,01	(1 068)	-100,00
OGEc MONTALIVET			1 441	0,01	(1 441)	-100,00
ELIOR BADGES ELEVES SORTIS	11 720	0,10	11 720	0,10		
FONDS SOCIAL RESTAURATION	23 917	0,20	19 438	0,17	4 479	23,04
Produits constatés d'avance	14 340	0,12	13 404	0,12	936	6,98
PROD. CONSTAT. D AVANCE	1 686	0,01	2 658	0,02	(972)	-36,57
INSC. N+1 C AVANCE	12 654	0,10	10 746	0,09	1 908	17,76
Total du passif	12 132 841	100,00	11 590 373	100,00	542 468	4,68

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	5 796 167	100,00	4 924 164	100,00	872 004	17,71
Ventes de biens et services	2 443 125	42,15	2 200 876	44,70	242 250	11,01
Ventes de prestations de service	2 443 125	42,15	2 200 876	44,70	242 250	11,01
LYCEE GEN. CONTRIB. FAMILLES	685 333	11,82	707 666	14,37	(22 333)	-3,16
LYCEE TECHN. CONTRIB. FAMILLES	218 434	3,77	215 830	4,38	2 604	1,21
IS2D CONTRIB. SUPERIEUR	399 003	6,88	448 837	9,11	(49 834)	-11,10
RESTAURATION 1/2 PENSIONNAIRES	592 882	10,23	476 478	9,68	116 403	24,43
RESTAURATION EXTERNES	1 653	0,03	1 230	0,02	423	34,39
RESTAURATION INTERNES	66 346	1,14	62 487	1,27	3 860	6,18
HEBERGEMENT	233 818	4,03	259 315	5,27	(25 497)	-9,83
DROITS D'INSCRIPTION	11 170	0,19	25 912	0,53	(14 742)	-56,89
SORTIES PEDAGO.(journées integr.cinema...)	1 440	0,02			1 440	
AUTRES PRODUITS (PHOTOS DE CLASSE, DAB)	3 271	0,06	571	0,01	2 700	472,38
CONTRIBUTION FAMILLES HORS CONTRAT	55 483	0,96			55 483	
PRESTATIONS LYON 3 RH ET AGA	171 758	2,96			171 758	
AVANTAGES EN NATURE REPAS	1 790	0,03	1 739	0,04	51	2,95
AVANTAGE NATURE VEHICULE	2 700	0,05	2 250	0,05	450	20,00
RECETTES PHOTOCOPIE.TELEPH.AFFR.DIVERS	437	0,01	118		319	270,56
PS DIV.:REDEVCS, PARCOURS SECURISE, SCIENCES + ...	12 045	0,21	14 960	0,30	(2 915)	-19,49
LIVRES NON RENDUS	778	0,01			778	
REDUCTIONS FORFAITAIRES	(15 215)	-0,26	(16 518)	-0,34	1 302	7,88
Produits de tiers financeurs	3 352 312	57,84	2 652 387	53,86	699 925	26,39
Concours publics et subventions d'exploitation	1 702 511	29,37	1 730 645	35,15	(28 134)	-1,63
FINANCEMENT PAR TA DES F°TECHNO.	371	0,01			371	
CONC. PUBL. ETAT FORFAIT EXTERNAT	713 361	12,31	742 580	15,08	(29 219)	-3,93
CONC. PUBL. REGION FORFAIT EXTERNAT MATERIEL	457 286	7,89	461 481	9,37	(4 195)	-0,91
CONC. PUBL. REGION FORFAIT EXTERNAT TOS	529 543	9,14	525 864	10,68	3 679	0,70
AUTRES SUBVENTIONS REGION	1 951	0,03	720	0,01	1 231	170,91
Contributions financières	1 649 800	28,46	921 742	18,72	728 059	78,99
CONTRIB FIN RECUES AFFECT A FORM PAR APPRENTISSAGE	1 648 791	28,45	917 314	18,63	731 477	79,74
AIDE EMPLOI:OPCO/DRIFP/APICIL....	1 009	0,02	4 427	0,09	(3 418)	-77,21
Autres produits d'exploitation	731	0,01	70 901	1,44	(70 171)	-98,97
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	466	0,01	70 220	1,43	(69 754)	-99,34
REPRISE PROVISIONS CREANCES	466	0,01	84		382	451,94
TRANSFERT DE CONSOMMATIONS ET SERVICES			70 135	1,42	(70 135)	-100,00
Autres produits	265		682	0,01	(417)	-61,18
PRODUIT DIVERS GESTION COUR.	265		682	0,01	(417)	-61,18
Total des charges d'exploitation	5 198 353	89,69	4 652 973	94,49	545 380	11,72
Autres achats et charges externes	2 020 440	34,86	1 771 044	35,97	249 397	14,08
ENTRETIEN ESPACES VERTS			6 535	0,13	(6 535)	-100,00
NETTOYAGE DE LOCAUX	241 159	4,16	241 929	4,91	(770)	-0,32
TRAITEMENTS DECHETS	4 512	0,08	5 614	0,11	(1 101)	-19,62
P.S. FOURNITURES REPAS	622 703	10,74	506 774	10,29	115 929	22,88
P.S : SURVEILLANCE DES LOCAUX	6 584	0,11	6 284	0,13	300	4,77
P.S : C.P.G.E INTERNAT	3 000	0,05	3 000	0,06		
P.S : FRAIS DE GESTION CFA	44 000	0,76	54 000	1,10	(10 000)	-18,52
ACHATS PS FORMATEURS UFA	64 096	1,11	17 164	0,35	46 932	273,43
ENSEIGNEMENT (INFORMATIQUE, LABOS DE LANGUES ...)	18 381	0,32	19 335	0,39	(954)	-4,94

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
SPORTS : TRANSPORTS ET EQUIPEMENTS SPORTIFS	43 695	0,75	31 087	0,63	12 608	40,56
CULTURE: Théâtre,Cinéma, Voyages,...	10 795	0,19	921	0,02	9 874	N/S
EAU	7 055	0,12	6 333	0,13	722	11,41
ELECTRICITE	53 407	0,92	46 809	0,95	6 599	14,10
GAZ	88 433	1,53	65 316	1,33	23 116	35,39
FUEL	14 738	0,25	11 829	0,24	2 909	24,59
CARBURANT	2 184	0,04	1 847	0,04	337	18,24
FOURNITURES POUR ATELIER D'ENTRETIEN	10 913	0,19	9 587	0,19	1 326	13,83
HEBERGEMENT	1 605	0,03	640	0,01	965	150,87
RESTAURATION	3 652	0,06	5 876	0,12	(2 224)	-37,85
INFIRMERIE	396	0,01	5 261	0,11	(4 864)	-92,46
FRES MAT SERV PSYCHOLOGIE	26		41		(15)	-35,71
PETIT MATERIEL ET FOURNITURES INFORMATIQUES	12 751	0,22	12 127	0,25	624	5,14
PETIT MATERIEL ET FOURNITURES REPROGRAPHIE	62 870	1,08	47 612	0,97	15 258	32,05
FOURN.PETIT MAT.EPS	1 848	0,03	1 232	0,03	617	50,07
PETIT MAT.FOURN.LABORATOIRES	30 940	0,53	33 256	0,68	(2 316)	-6,96
PASTORALE, CATECHESE ET CULT	2 668	0,05	1 645	0,03	1 023	62,17
CDI DOCUMENTS PEDAGOGIQUES	6 967	0,12	9 022	0,18	(2 055)	-22,78
FRES ET PETIT MAT.DE CLASSE	16 116	0,28	19 940	0,40	(3 824)	-19,18
REDEVANCE LIXXBAIL COPIEUR	476	0,01	2 856	0,06	(2 380)	-83,33
LOCATION IMMOBIL.	71 597	1,24	71 165	1,45	432	0,61
LOCATION PARKING MERCIER	4 320	0,07			4 320	
LOCATIONS 308 FREE MOVE 11/20 à 11/23	5 030	0,09	4 284	0,09	746	17,42
ENTRETIEN REPARATION BATIMENT	24 006	0,41	23 858	0,48	148	0,62
ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT	455	0,01	221		234	105,82
ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	10 847	0,19	11 216	0,23	(369)	-3,29
MAINTENANCE	39 381	0,68	46 201	0,94	(6 820)	-14,76
MULTIRISQUES	23 500	0,41	23 161	0,47	339	1,46
ASSURANCE DO POLE SCIENTIFIQUE 1	1 810	0,03	1 810	0,04		
ASSURANCE DO POLE SCIENTIFIQUE 2	1 065	0,02	3 639	0,07	(2 574)	-70,73
OMA CYBER SECURITE	1 071	0,02			1 071	
ASSURANCES RESPONSAB. CIV. COLLECT.	13 756	0,24	13 756	0,28		
ASSURANCE MATERIEL	3 418	0,06	3 430	0,07	(12)	-0,34
ASSURANCES ACCIDENTS TRAVAIL	2 110	0,04	2 162	0,04	(52)	-2,41
DOCUMENTATION GENERALE	981	0,02	880	0,02	101	11,49
PERSONNEL INTERIMAIRE	12 715	0,22	13 997	0,28	(1 282)	-9,16
PERSONNEL DETACHE AXESS	94 743	1,63	69 360	1,41	25 383	36,60
HONORAIRES ADMINISTRATIFS	25 848	0,45	24 477	0,50	1 371	5,60
AUTRES HONORAIRES			12 360	0,25	(12 360)	-100,00
ANNONCES INSERTIONS	2 409	0,04	2 390	0,05	18	0,77
SITE WEB	92		1 226	0,02	(1 134)	-92,49
MANIFESTATION ET EXPOSITIONS	5 491	0,09	8 004	0,16	(2 513)	-31,39
CATALOGUES ET IMPRIMES	23 322	0,40	7 366	0,15	15 956	216,62
DIVERS (POURBOIRES,DONS COURAN	852	0,01	968	0,02	(116)	-11,95
TRANSPORTS SUR ACHATS	200				200	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 640	0,34	4 558	0,09	15 082	330,92
MISSIONS	2 569	0,04	2 565	0,05	4	0,14
RECEPTIONS	2 853	0,05	1 402	0,03	1 451	103,47
AFFRANCHISSEMENTS	9 910	0,17	10 669	0,22	(759)	-7,12
TELEPHONE TELECOPIE	25 449	0,44	24 126	0,49	1 323	5,48
CONNEXION INTERNET			261	0,01	(261)	-100,00
CONNEXION FIBRE OPTIQUE	23 876	0,41	13 896	0,28	9 980	71,82
WIFI SECURISE			1 715	0,03	(1 715)	-100,00
COMMISSIONS BANCAIRES	3 675	0,06	4 439	0,09	(764)	-17,21
COTISATIONS AUX FEDERATIONS DEPARTEMENTALES ET REG	133 282	2,30	136 645	2,77	(3 363)	-2,46
AUTRES COTISATIONS	54 199	0,94	50 967	1,04	3 232	6,34
Aides financières	1 556	0,03			1 556	
AIDES FDS SOCIAL LYCEE ACCORDEES AUX ELEVES ET FAM	394	0,01			394	
AIDES FDS SOCIAL ISSD ACCORDEES AUX ELEVES ET AUX	1 162	0,02			1 162	
Impôts, taxes et versements assimilés	150 582	2,60	142 947	2,90	7 635	5,34

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
TAXE SUR LES SALAIRES	93 087	1,61	88 350	1,79	4 737	5,36
PARTICIP. FORMATION CONTINUE	24 171	0,42	17 388	0,35	6 783	39,01
STAGES FORMAT.PERFECTIONN	3 948	0,07	4 716	0,10	(768)	-16,29
IMPOTS FONCIERS	29 376	0,51	32 009	0,65	(2 633)	-8,23
DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE			484	0,01	(484)	-100,00
Salaires et traitements	1 560 808	26,93	1 380 064	28,03	180 744	13,10
APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	1 189 570	20,52	1 101 533	22,37	88 038	7,99
SALAIRES DE FORMATEURS	322 115	5,56	216 093	4,39	106 022	49,06
CONGES PAYES	(15 859)	-0,27	(1 520)	-0,03	(14 339)	-943,24
INDEMNITES DE RUPTURE (RETRAITE, LICENCIEMENT, RUP	9 262	0,16	21 730	0,44	(12 468)	-57,38
AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			221		(221)	-100,00
PRIME EXC. POUVOIR D'ACHAT	36 544	0,63	19 490	0,40	17 054	87,50
REMUNERATIONS A PAYER	19 176	0,33	22 517	0,46	(3 342)	-14,84
Charges sociales	566 710	9,78	494 714	10,05	71 995	14,55
COTISATIONS URSSAF	298 491	5,15	248 837	5,05	49 655	19,95
COMPLEMENTAIRE SANTE CGRM	13 392	0,23	12 823	0,26	569	4,44
COMPLEMENTAIRE APICIL	22 028	0,38	18 782	0,38	3 246	17,28
RETRAITES CADRES ET NON CADRES	109 056	1,88	90 054	1,83	19 002	21,10
COTISATIONS ASSEDIC	61 587	1,06	53 744	1,09	7 844	14,59
CHARGES SOC. SUR REM. A PAYER	4 485	0,08	2 876	0,06	1 609	55,94
AIDE RESTAURATION PEL OGEc	1 640	0,03	910	0,02	730	80,17
AIDE RESTAURATION ENFANTS/PEL OGEc	969	0,02	624	0,01	345	55,26
VERSEMENTS AU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE, AU CSE	15 088	0,26	18 180	0,37	(3 091)	-17,01
MEDECINE DU TRAVAIL	7 946	0,14	6 140	0,12	1 807	29,42
COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGNANTS	41 820	0,72	39 359	0,80	2 461	6,25
CHARGES SOCIALES SUR REMUNERATIONS A PAYER	(4 060)	-0,07	3 003	0,06	(7 063)	-235,20
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	(5 733)	-0,10	(618)	-0,01	(5 115)	-828,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	895 461	15,45	861 756	17,50	33 705	3,91
DOT. AMORT. IMMO. INCORPOREL.	9 629	0,17	20 560	0,42	(10 931)	-53,17
DOT. AMORT. IMMO. CORP. OGEc	545 601	9,41	541 842	11,00	3 759	0,69
DOT. AMORT. IMMO. CORP. LYCEE	336 727	5,81	298 295	6,06	38 432	12,88
DOT. PROVISION DEPR. CREANCES	3 504	0,06	1 059	0,02	2 446	231,03
Autres charges	2 795	0,05	2 448	0,05	347	14,17
DROITS D AUTEUR ET DE REPRODUCTION SACEM	534	0,01			534	
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	102		131		(29)	-22,18
ESCOMPTEs FAMILLES REGLMNT COMPTANT	2 160	0,04	2 318	0,05	(158)	-6,80
Résultat d'exploitation	597 815	10,31	271 191	5,51	326 624	120,44
Total des produits financiers	66 465	1,15	1 842	0,04	64 623	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	66 465	1,15	1 842	0,04	64 623	N/S
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	66 465	1,15	1 842	0,04	64 623	N/S
Total des charges financières	74 643	1,29	92 924	1,89	(18 281)	-19,67
Intérêts et charges assimilées	74 643	1,29	92 924	1,89	(18 281)	-19,67
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	74 643	1,29	92 924	1,89	(18 281)	-19,67
Résultat financier	(8 177)	-0,14	(91 082)	-1,85	82 904	91,02
Résultat courant avant impôts	589 637	10,17	180 109	3,66	409 528	227,38

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2021 31/08/2022	12 mois	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits exceptionnels	298 587	5,15	290 819	5,91	7 768	2,67
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 498	0,32	43 133	0,88	(24 634)	-57,11
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES FAMILLE LYCEE	7 735	0,13			7 735	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES FAMILLE ISSD	1 705	0,03			1 705	
PRODUITS EXCEPTIONNELS S/EXER.	9 058	0,16	43 133	0,88	(34 074)	-79,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	280 088	4,83	247 686	5,03	32 402	13,08
PRODUITS IMMO. CORP.			4 258	0,09	(4 258)	-100,00
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE	189 107	3,26	166 429	3,38	22 679	13,63
REPRISE T.A AMORTIS INVESTMNTS SUBV.	90 981	1,57	76 999	1,56	13 982	18,16
Total des charges exceptionnelles	14 214	0,25	13 960	0,28	253	1,82
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	14 214	0,25	120		14 094	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ EX. ANTERIEURS	14 214	0,25	120		14 094	N/S
Charges exceptionnelles sur opération en capital			13 840	0,28	(13 840)	-100,00
VNC ELTS ACTIFS CEDES IMMO INCORP			3 070	0,06	(3 070)	-100,00
VNC ELTS ACTIFS CEDES IMMO CORPOR			10 770	0,22	(10 770)	-100,00
Résultat exceptionnel	284 373	4,91	276 859	5,62	7 515	2,71
Excédent ou déficit de l'exercice	874 010	15,08	456 968	9,28	417 043	91,26
Contributions volontaires en nature	833 002	14,37	819 757	16,65	13 244	1,62
Prestations en nature	833 002	14,37	819 757	16,65	13 244	1,62
EQUIVALENT LOYER	833 002	14,37	819 757	16,65	13 244	1,62
Charges des contributions volontaires en nature	833 002	14,37	819 757	16,65	13 244	1,62
Mise à disposition gratuite biens	833 002	14,37	819 757	16,65	13 244	1,62
EQUIVALENT LOYER	833 002	14,37	819 757	16,65	13 244	1,62

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **12 132 841** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **6 161 220** euros
 - un total charges de **5 287 209** euros
 - dégage un résultat de **874 010** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/09/2021**
- finit le **31/08/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

L'Organisme de Gestion des Ecoles Catholiques SAINT-DENIS, OGEC SAINT DENIS, a pour **objet** d'assurer la fondation et l'entretien d'écoles catholiques reconnues comme telle par l'autorité canonique, notamment la gestion du lycée Polyvalent SAINT-DENIS, ainsi que la gestion de tout ce qui, directement ou indirectement, se rapporte à l'éducation et à l'enseignement (Internat, Demi-Pension, Centre de Formation...) du Lycée SAINT-DENIS.

Les effectifs du Lycée SAINT-DENIS sont les suivants :

Effectif élèves par classe	2021/2022	2020/2021
Elèves enseignement général et technologique Lycée	1 108	1 142
Etudiants BTS Tertiaires	195	177
Etudiants BTS Bio-Analyses et Contrôles	50	54
Etudiants Post BAC+2 & Alternance, CPGE	327	198
Effectif total	1 680	1 571

Annexe au Bilan

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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 du Plan Comptable associatif. Ce plan comptable a été révisé par le **règlement ANC n°2018-06**, applicable pour les comptes ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Pour les comptes annuels précédents, a été appliqué le règlement CRC n°1999-01.

Il a aussi été fait application du plan comptable spécifique au secteur de l'enseignement libre.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Constructions	de 5 à 50 ans
- Installations techniques , matériel & outillage industriels	de 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements	sur 10 ans
- Matériel de transport	sur 5 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier	de 3 à 10 ans

Une partie des constructions et aménagements sont construits sur sol d'autrui appartenant à L'ASSOCIATION INTERECOLE.

Des baux ont été signés entre les deux associations.

Annexe au Bilan

Créances clients et usagers

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

Subventions

Les subventions d'investissements financent des biens renouvelables par l'association et sont donc maintenues au passif dans les fonds propres.

Les subventions sont comptabilisées au crédit des comptes 13.

Contributions financières

L'association est habilitée à recevoir la Taxe d'apprentissage.

Le montant de la collecte s'est élevé à 97 452 €.

Ces fonds ont servi à l'acquisition d'immobilisations pour un montant de 97 072 € et au financement de dépenses de fonctionnement éligibles à la Taxe d'Apprentissage pour le solde.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit-Bail

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	+ de 5 ans	Total à payer	
Néant	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0

Annexe au Bilan

Engagements en matières de pensions, complément de retraite et indemnités assimilées

Ces engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision.

La dette actuarielle charges incluses, à la clôture de l'exercice, s'élève à 128 282 €.

Emprunts

Montant des emprunts	Engagements
860 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
950 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
100 000 €	Nantissement du compte Crédit Mutuel à hauteur de 100 k€
279 493 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
635 849 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
952 070 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
95 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
37 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
29 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
83 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
200 000 €	Cautionnement solidaire appuyé d'une affectation hypothécaire du bâtiment des Secondes
744 139 €	Garanti par hypothèque de l'ensemble immobilier
255 000 €	Garanti par promesse d'hypothèque
255 000 €	Caution simple de l'OGEC 65 % / Caution simple de la Compagnie Européenne Garantie Et Cautions 35%

AUTRES INFORMATIONS

Détail de l'effectif

Salariés Cadres : 22
 Salariés Non Cadres : 21
 Total : 43

Rémunération des dirigeants

Les trois rémunérations les plus fortes des cadres de l'association s'élèvent à 243 545 €.

Annexe au Bilan

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires relatifs à la mission du Commissaire aux Comptes comptabilisés sur l'exercice se sont élevés à 10 001 €.

Spécificité de l'enseignement privé

En application des règles du plan comptable de l'enseignement privé, les loyers afférents aux bâtiments ont été valorisés à leur valeur économique estimée, soit une revalorisation de 833 002 €.

Ces données calculées pour des besoins analytiques n'impactent pas les comptes annuels.

Détails des produits à recevoir

Subvention à recevoir CFA	492 791 €
Subvention à recevoir région	1 750 €
Taxe Apprentissage à recevoir	81 €
Cartes accès non rendues à recevoir	72 €

Détails des charges à payer

Intérêts courus à payer	1 873 €
Congés payés et rémunérations	81 370 €
Comité d'entreprise	10 159 €
Charges sociales sur congés payés et rémunérations	19 063 €
Taxes foncières	19 461 €

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	37 917		10 732			48 649
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 917		10 732			48 649
CORPORELLES	Terrains	184 586					184 586
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	13 929 748		95 876			14 025 624
	instal. agencement	3 856 637		274 008			4 130 645
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 528 181		294 734			3 822 915
	Instal., agencement, aménagement divers	6 019		8 928			14 947
	Matériel de transport	1 043					1 043
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	214 443		33 254			247 698
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	10 080		19 146		9 060	20 166
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 730 737		725 947		9 060	22 447 624
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	197 052				197 052	
	Autres titres immobilisés	1 000					1 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	198 052				197 052	1 000
TOTAL		21 966 707		736 679		206 112	22 497 274

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	31 775	9 629		41 404
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 775	9 629		41 404
CORPORELLES	Terrains	60 206	3 184		63 390
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	7 030 198	474 947		7 505 145
	instal. agencement aménagement	2 648 718	67 470		2 716 188
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 390 660	315 861		2 706 521
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 204	1 268		2 472
	Matériel de transport	888	155		1 043
	Matériel de bureau, mobilier	125 044	19 443		144 487
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 256 919	882 328		13 139 247
TOTAL		12 288 694	891 957		13 180 651

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	1 279	3 504	466	4 317
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 279	3 504	466	4 317
TOTAL GENERAL		1 279	3 504	466	4 317
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 504	466	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	4 990	4 990	
	Autres créances clients, usagers	56 387	56 387	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	570	570	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	494 541	494 541	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	14 918	14 918	
	Charges constatées d'avance	152 556	152 556	
TOTAL DES CREANCES		723 963	723 963	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 924 112	479 380	1 767 356	1 677 377
	Emprunts et dettes financières divers	1 873	1 873		
	Fournisseurs et comptes rattachés	196 682	196 682		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	83 304	83 304		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 317	110 317		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 383	32 383		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 352	145 352		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	60 000	60 000		
	Autres dettes	91 850	91 850		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 340	14 340		
TOTAL DES DETTES		4 660 213	1 215 480	1 767 356	1 677 377
Emprunts souscrits en cours d'exercice		201 873			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		502 768			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	20 000				20 000
Autres réserves					
Report à nouveau	4 083 503		456 968		4 540 471
Excédent ou déficit de l'exercice	456 968	(456 968)	874 010		874 010
Situation nette	4 560 471		1 330 978		5 434 481
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 965 289		230 828	390 269	1 805 848
Provisions réglementées					
TOTAL	6 525 760		1 561 806	390 269	7 240 329

Variation des fonds propres entre le 31/08/2021 et le 31/08/2022

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/08/20	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/20
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	3 190 856	120 647	110 181	3 201 321
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	3 190 856	120 647	110 181	3 201 321
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 225 566	280 088	110 181	1 395 473

Variation des Subventions d'Investissement entre le 31/08/2021 et le 31/08/2022

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			152 556
Matières, fournitures, petit matériel consommés		17 982	
Autres charges et services externes		132 020	
Charges de personnel		2 554	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			152 556

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			14 340
Inscriptions N+1		12 654	
Divers		1 686	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			14 340

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2022	31/08/2021
Dons en nature		
Prestations en nature Equivalent loyer	833 002	819 757
Bénévolat Valorisation des heures de bénévolat des différents membre de l'association	833 002	819 757
Total	833 002	819 757

Répartition par nature de charges	31/08/2022	31/08/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Equivalent loyer	833 002	819 757
Prestations	833 002	819 757
Personnel bénévole		
Total	833 002	819 757

OGEC SAINT DENIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1 Chemin de la Muette
07 104 ANNONAY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

www.anc2-expertise.fr • contact@anc2-expertise.fr

• Agence d'Annonay Domaine de la Gare «Le Rossini» 07100 Annonay t. 04 75 33 11 11	• Agence du Cheylard 3 au. de la Libération 07160 Le Cheylard t. 04 75 29 11 19	• Agence de Davézieux 15 rue des Pins Centre le Mas 07430 Davézieux t. 04 75 67 67 62	• Agence de Lamastre 26 place Seignobos 07270 Lamastre t. 04 75 07 63 36	• Agence de Sarraz 43 au. du 8 mai 1945 07370 Sarraz t. 04 75 23 02 90	• Agence de Tournon 6 rue Lagrange 07300 Tournon t. 04 82 13 00 01	• Agence de Valence 4 rue Georges Auric 26000 Valence t. 04 75 33 11 11	• Agence de Vernoux 5 rue Simone Viallet 07240 Vernoux en Vivarais t. 04 75 29 11 19
--	--	---	---	---	---	--	---

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Lyon
 Commissaire aux comptes de la Compagnie de Nîmes
 SARL au capital de 40 000 € - RCS 328 131 636 00032 - NAF 6920Z - n° TUR Intracom : FR2332813636

OGEC SAINT DENIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1, Chemin de la Muette
 07 104 ANNONAY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS EN DATE DU 31 AOUT 2022

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

www.anc2-expertise.fr • contact@anc2-expertise.fr

• Agence d'Annonay Domaine de la Gare «Le Rossini» 07100 Annonay t. 04 75 33 11 11	• Agence du Cheylard 3 au. de la Libération 07160 Le Cheylard t. 04 75 29 11 19	• Agence de Dauzieux 15 rue des Pins Centre le Mas 07430 Dauzieux t. 04 75 67 67 62	• Agence de Lamastre 26 place Seignobos 07270 Lamastre t. 04 75 07 63 36	• Agence de Sarraz 43 au. du 8 mai 1945 07300 Sarraz t. 04 75 23 02 90	• Agence de Tournon 6 rue Lagrange 07300 Tournon t. 04 82 13 00 01	• Agence de Valence 4 rue Georges Auric 26000 Valence t. 04 75 33 11 11	• Agence de Vernoux 5 rue Simone Vialet 07240 Vernoux en Vivarais t. 04 75 29 11 19
--	--	---	---	---	---	--	--

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Lyon
 Commissaire aux comptes de la Compagnie de l'Imes
 SARL au capital de 40 000 € - RCS 328 131 636 00032 - NAF 6920Z - n° TVA Intracom : FR23328131636

CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

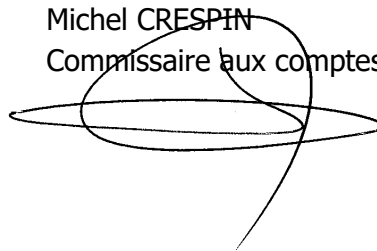
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Annonay, le 14 Février 2023

SARL ANC²

Michel CRESPIN

Commissaire aux comptes



www.anc2-expertise.fr • contact@anc2-expertise.fr

- Agence d'Annonay
Domaine de la Gare
«Le Rossini»
07100 Annonay
t. 04 75 33 11 11
- Agence du Cheylard
3 au. de la Libération
07160 Le Cheylard
t. 04 75 29 11 19
- Agence de Dauzieux
15 rue des Pins
Centre le Mas
07430 Dauzieux
t. 04 75 67 67 62
- Agence de Lamastre
26 place Seignobos
07270 Lamastre
t. 04 75 07 63 36
- Agence de Sarras
43 au. du 8 mai 1945
07370 Sarras
t. 04 75 23 02 90
- Agence de Tournon
6 rue Lagrange
07300 Tournon
t. 04 82 13 00 01
- Agence de Valence
4 rue Georges Auric
26000 Valence
t. 04 75 33 11 11
- Agence de Vernoux
5 rue Simone Vialet
07240 Vernoux en Vivarais
t. 04 75 29 11 19

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Lyon
Commissaire aux comptes de la Compagnie de l'Imes
SARL au capital de 40 000 € - RCS 328 131 636 00032 - NAF 6920Z - n° TVA Intracom : FR23328131636