

## O.G.E.C. MARIE DE GALILEE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022



# OGEC MARIE DE GALILEE

9 rue du Beau Jardin  
88100 SAINT-DIE DES VOSGES

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

A l'assemblée générale de l'O.G.E.C. MARIE de GALILEE,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'OGEC MARIE de GALILEE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE » de l'annexe des comptes annuels concernant les travaux de l'internat.

## Justification des appréciations

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

Les participations de l'Etat et des collectivités publiques s'élèvent à 1 308 962 euros au 31 août 2022 comme il est indiqué dans le compte de résultat.

Nos travaux ont notamment consisté à rapprocher ce montant avec les justificatifs dont nous avons demandé communication.

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.

## Vérifications spécifiques

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

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

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la



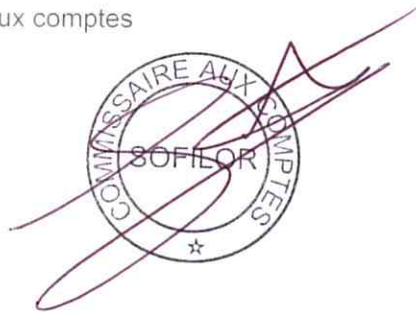
capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une 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.

*Saint-Dié des Vosges, le 13 janvier 2023*

**SAS SOFILOR**

Commissaire aux comptes



## BILAN ACTIF



ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12		Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Dépréciation	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
	Autres	7 950	5 891	2 059	3 089	- 1 030 - 33.35
	Avances et acomptes					
	<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	7 950	5 891	2 059	3 089	- 1 030 - 33.35
	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains et aménagements de terrains					
	Constructions sur sol propre					
	Constructions sur sol d'autrui	4 252 609	3 632 865	619 745	739 162	- 119 417 - 16.16
	Installations techniques, matériel et outillage	3 792 048	3 721 873	70 175	148 416	- 78 241 - 52.72
	Autres	1 502 010	1 262 651	239 359	238 917	441 0.18
	Immobilisations corporelles en cours	530 463		530 463		530 463
	Avances et acomptes					
	<b>Total Immobilisations corporelles</b>	10 077 131	8 617 389	1 459 741	1 126 496	333 246 29.58
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)					
	<b>Immobilisations financières</b>					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	932		932	932	
	<b>Total Immobilisations financières</b>	932		932	932	
	<b>Total actif immobilisé (I)</b>	10 086 013	8 623 280	1 462 733	1 130 517	332 216 29.39
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	7 190		7 190	7 542	- 353 - 4.68
	Avances et acomptes versés sur commandes	18 226		18 226	3 256	14 971 459.85
	<b>Créances</b>					
	Usagers (familles, élèves)	96 187	89 129	7 058	10 650	- 3 592 - 33.73
	Personnel et organismes sociaux				1 322	- 1 322 - 100.00
	Etat et autres collectivités publiques					
	Autres	328 767		328 767	205 011	123 756 60.37
	<b>Total créances</b>	424 954	89 129	335 825	216 983	118 842 54.77
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	677 362		677 362	738 256	- 60 894 - 8.25
	Charges constatées d'avance	39 581		39 581	6 044	33 537 554.91
	<b>Total actif circulant (II)</b>	1 167 312	89 129	1 078 183	972 081	106 103 10.92
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II)</b>	11 253 325	8 712 409	2 540 916	2 102 597	438 318 20.85

## BILAN PASSIF

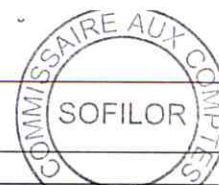
PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Valeur du patrimoine intégré	1 162 755	1 162 755		
	Fonds statutaires				
	Apports sans droit de reprise				
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
	<b>Total fonds associatifs sans droit de reprise</b>	1 162 755	1 162 755		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissements				
	Réserves de trésorerie				
	Autres réserves				
	<b>Total réserves</b>				
	Report à nouveau	- 284 293	- 186 534	- 97 759	- 52. 41
	Résultat de l'exercice	- 75 829	- 97 759	21 930	22. 43
	<b>Total fonds propres</b>	802 633	878 462	- 75 829	- 8. 63
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
	Fonds associatifs avec droit de reprise				
	Apports avec droit de reprise				
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
	<b>Total fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
	Subventions d'inv. affectées à des biens non renouvelables				
	Subventions d'équipement	1 268 833	1 029 175	239 658	23. 29
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement				
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
	Autres subventions d'investissement				
	<b>Total subventions d'inv. affectées à des biens non renouvelables</b>	386 388	222 065	164 323	74. 00
	Droits des propriétaires (Prêt à usage)				
	<b>Total autres fonds associatifs</b>	386 388	222 065	164 323	74. 00
	<b>Total fonds associatifs (I)</b>	1 189 021	1 100 526	88 494	8. 04
PROVISIONS	Provisions				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	119 737	159 311	- 39 574	- 24. 84
	Provisions pour gros entretien				
	Autres provisions pour charges				
	<b>Total Provisions (II)</b>	119 737	159 311	- 39 574	- 24. 84
	<b>Fonds dédiés (III)</b>				
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	285 458	362 295	- 76 837	- 21. 21
	Emprunts et dettes financières divers	458 023	19 000	439 024	NS
	Avances et acomptes reçus	122 287	86 639	35 648	41. 14
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 184	58 234	21 951	37. 69
	Dettes fiscales et sociales	125 091	180 054	- 54 963	- 30. 53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 643	29 271	- 14 628	- 49. 97
	Autres dettes	133 973	89 319	44 654	49. 99
	Produits constatés d'avance	12 499	17 948	- 5 449	- 30. 36
	<b>Total Dettes (IV)</b>	1 232 158	842 760	389 398	46. 21
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	2 540 916	2 102 597	438 318	20. 85



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Participation des familles	1 586 391	1 509 666	76 725	5.08
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	1 308 962	1 303 052	5 910	0.45
Ventes de produits et marchandises, travaux, études				
Produits des activités annexes				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	64 205	37 244	26 960	72.39
Autres produits de gestion courante	4 166	6 960	-2 794	-40.14
<b>Total I</b>	<b>2 963 724</b>	<b>2 856 923</b>	<b>106 801</b>	<b>3.74</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	47 912	34 071	13 841	40.62
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	851 777	687 788	163 989	23.84
Variation de stocks				
Autres charges externes	402 411	437 471	-35 061	-8.01
Impôts, taxes et versements assimilés	149 666	160 222	-10 555	-6.59
Salaires et traitements	1 057 891	1 067 363	-9 472	-0.89
Charges sociales	331 695	356 495	-24 800	-6.96
Dotations aux amortissements des immobilisations	265 409	279 633	-14 224	-5.09
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		5 520	-5 520	-100.00
Dotations aux provisions	10 389	9 814	575	5.86
Autres charges de gestion courante	12 504	3 832	8 671	226.26
<b>Total II</b>	<b>3 129 654</b>	<b>3 042 210</b>	<b>87 444</b>	<b>2.87</b>
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-165 930</b>	<b>-185 287</b>	<b>19 357</b>	<b>10.45</b>
<b>Remboursement des frais sur opérations faites en commun (III)</b>				
<b>Quote-part des frais sur opérations faites en commun (IV)</b>				





# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	501	863	- 362	- 41. 90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>501</b>	<b>863</b>	<b>- 362</b>	<b>- 41. 90</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 233	7 164	- 1 930	- 26. 94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>5 233</b>	<b>7 164</b>	<b>- 1 930</b>	<b>- 26. 94</b>
<b>Résultat financier (V-VI)</b>	<b>- 4 732</b>	<b>- 6 301</b>	<b>1 569</b>	<b>24. 90</b>
<b>Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 170 662</b>	<b>- 191 587</b>	<b>20 926</b>	<b>10. 92</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	11 869	34 204	- 22 335	- 65. 30
Sur opérations en capital	89 576	90 015	- 440	- 0. 49
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>101 445</b>	<b>124 220</b>	<b>- 22 774</b>	<b>- 18. 33</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	6 613	30 391	- 23 778	- 78. 24
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>6 613</b>	<b>30 391</b>	<b>- 23 778</b>	<b>- 78. 24</b>
<b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>94 833</b>	<b>93 829</b>	<b>1 004</b>	<b>1. 07</b>
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 065 671</b>	<b>2 982 006</b>	<b>83 665</b>	<b>2. 81</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>3 141 500</b>	<b>3 079 764</b>	<b>61 736</b>	<b>2. 00</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>- 75 829</b>	<b>- 97 759</b>	<b>21 930</b>	<b>22. 43</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>- 75 829</b>	<b>- 97 759</b>	<b>21 930</b>	<b>22. 43</b>

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 540 915.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 0 Euros et dégageant un déficit de -75 828.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Regroupement des établissements scolaires formant l'OGEC du Marie De Galilée :

- Lycée Beau Jardin à SAINT DIE
- Primaire, Collège, Lycée La Providence à SAINT DIE
- Collège Sainte-Thérèse à RAON L'ETAPE
- Institution Sainte-Marie à SAINT-DIE

Résultat consolidé correspondant à un déficit de -75 829 €.

Evénements post-clôture :

les travaux pour le nouvel internat démarrés pendant l'été 2021 se poursuivent sur 2022/2023.

une première tranche figure en travaux en-cours au bilan pour 530k€ financée en partie par une subvention de la région de 50%.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en presumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

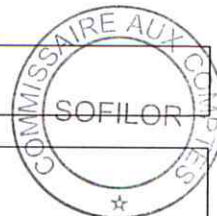
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

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

**Informations générales complémentaires**

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 950		
Constructions sur sol d'autrui	4 252 609		
Installations techniques et matériel d'activité	3 762 254		29 794
Matériel de bureau et informatique	1 472 514		37 367
Immobilisations en cours			530 463
<b>TOTAL</b>	<b>9 487 377</b>		<b>597 624</b>
Dépôts et cautionnement	922		
Autres immobilisations financières	10		
<b>TOTAL</b>	<b>932</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 496 260</b>		<b>597 624</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 950	7 950
Constructions sur sol d'autrui			4 252 609	4 252 609
Installations techniques et matériel d'activité		0	3 792 048	3 792 048
Matériel de bureau et informatique		7 871	1 502 010	1 502 010
Immobilisations en cours			530 463	530 463
<b>TOTAL</b>		<b>7 871</b>	<b>10 077 131</b>	<b>10 077 131</b>
Dépôts et cautionnement			922	922
Autres immobilisations financières			10	10
<b>TOTAL</b>			<b>932</b>	<b>932</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 871</b>	<b>10 086 013</b>	<b>10 086 013</b>



**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 861	1 030		5 891
Constructions sur sol d'autrui	3 513 447	119 417		3 632 865
Installations techniques et matériel d'activité	3 613 838	108 035		3 721 873
Matériel de bureau et informatique	1 233 596	36 926	7 871	1 262 651
TOTAL	8 360 882	264 379	7 871	8 617 389
TOTAL GENERAL	8 365 743	265 409	7 871	8 623 280

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	1 030				
Constructions sur sol d'autrui	119 417				
Installations techniques matériel activité	108 035				
Matériel de bureau et informatique	36 926				
TOTAL	264 379				
TOTAL GENERAL	265 409				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	159 311	10 389	49 963	119 737
TOTAL	159 311	10 389	49 963	119 737

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	96 673		7 544	89 129
TOTAL	96 673		7 544	89 129
TOTAL GENERAL	255 984	10 389	57 507	208 866
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 389	7 544	

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	922	922	
Familles élèves douteux ou litigieux	92 810	0	92 810
Autres créances familles élèves	3 376	3 376	
Groupe et sociétaires	43	43	
Débiteurs divers	328 724	328 724	
Charges constatées d'avance	39 581	39 581	
<b>TOTAL</b>	<b>465 457</b>	<b>372 647</b>	<b>92 810</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	285 458	- 395 669	272 277	408 850
Emprunts et dettes financières divers	458 023	458 023		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 184	80 184		
Personnel et comptes rattachés	41 333	41 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 622	60 622		
Autres impôts taxes et assimilés	23 136	23 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 643	14 643		
Autres dettes	133 973	133 973		
Produits constatés d'avance	12 499	12 499		
<b>TOTAL</b>	<b>1 109 872</b>	<b>428 745</b>	<b>272 277</b>	<b>408 850</b>

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	8 à 10 ans
Constructions sur sol d'autrui		
Instal.tech.matériel activité		
Matériel de transport	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informati		

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	292 062
<b>Total</b>	<b>292 062</b>

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 192
Dettes fiscales et sociales	65 132
Autres dettes	35 819
Total	162 311

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 581
Total	39 581
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 499
Total	12 499

**Subventions d'équipement**

Subventions rattachées à du matériel investi et activé.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	84 052
Total	84 052

Intérêts sur prêt rattaché à Beau Jardin 83 760€

Intérêts sur prêt rattaché à Notre Dame de la Providence 292€

**Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	119 738
Total (1)	119 738

**Engagements reçus**



**ANNEXE**

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

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	51 832
55 à 59 ans	6 à 10 ans	25 430
45 à 54 ans	11 à 20 ans	31 111
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 384
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 981
Engagement total		119 738

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation à 1 %