

Association OGEC SAINT JEAN

7 route Maquis des Vignes Oudides

33250 PAUILLAC

Exercice clos le : 31 août 2023

ALTUM PAUILLAC

30 RUE ALBERT 1ER

33250 PAUILLAC

Tél : 0556591779

Fax : 0556590166

E-mail : pauillac@altum.fr

SOMMAIRE

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	17
Solde Intermédiaire de Gestion	18
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	19
ANNEXE COMPTABLE	22

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023			01/09/2021 au 31/08/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 613,25	7 613,25		
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	251 929,24	142 901,25	109 027,99	114 608,86
Autres immobilisations corporelles	1 486 013,56	1 148 535,98	337 477,58	242 577,41
Immobilisations corporelles en cours				63 190,29
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	91,46		91,46	91,46
Prêts				700,00
Autres immobilisations financières				317,00
TOTAL (I)	1 745 647,51	1 299 050,48	446 597,03	421 485,02
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	14 793,40		14 793,40	8 130,16
Avances et acomptes versés sur commandes	2 095,00		2 095,00	18 820,50
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	38 491,45	30 175,94	8 315,51	55 162,54
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	865 937,86		865 937,86	441 752,37
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	251 754,88		251 754,88	115 798,37
Charges constatées d'avance	16 845,00		16 845,00	18 477,00
TOTAL (II)	1 189 917,59	30 175,94	1 159 741,65	658 140,94
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 935 565,10	1 329 226,42	1 606 338,68	1 079 625,96

BILAN PASSIF

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Du 01/09/2022 au 31/08/2023	Du 01/09/2021 au 31/08/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	498 516,68	377 696,24
Excédent ou déficit de l'exercice	151 494,25	120 820,44
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>650 010,93</i>	<i>498 516,68</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	315 552,62	31 325,17
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	965 563,55	529 841,85
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	101 256,64	101 256,64
Fonds dédiés	148 512,98	
TOTAL (II)	249 769,62	101 256,64
PROVISIONS		
Provisions pour risques		10 852,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		10 852,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123 950,36	161 985,74
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus	44 250,00	36 821,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 414,78	101 419,44
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 909,61	31 475,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 528,76	19 638,79
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	99 952,00	86 335,00
TOTAL (IV)	391 005,51	437 675,47
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 606 338,68	1 079 625,96

COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	88 638,62	51 695,58
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	<i>2 990,09</i>	<i>3 212,18</i>
Ventes de prestations de service	886 628,73	759 969,61
<i>Dont parrainages</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	612 280,33	550 436,47
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	29 887,30	29 547,32
Mécénats	150 000,00	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 469,06
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 089,29	371,76
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 770 524,27	1 400 489,80
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	38 397,54	25 575,20
Variation de stock	-5 734,08	2 013,52
Autres achats et charges externes	806 386,90	669 894,20
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25 123,34	21 936,95
Salaires et traitements	414 100,67	369 150,46
Charges sociales	125 909,41	114 526,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105 151,81	82 762,25
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	148 512,98	
Autres charges	2 141,90	4 821,99
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 659 990,47	1 290 681,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	110 533,80	109 808,64
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	152,34	54,85
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 (III)	152,34	54,85

COMPTE DE RÉSULTAT

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 971,55	2 156,90
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 971,55	2 156,90
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 819,21	-2 102,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	108 714,59	107 706,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	37 580,36	13 819,04
Sur opérations en capital	17 864,55	11 909,17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 852,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	66 296,91	25 728,21
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	20 792,03	12 614,36
Sur opérations en capital	2 725,22	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	23 517,25	12 614,36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 779,66	13 113,85
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 836 973,52	1 426 272,86
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 685 479,27	1 305 452,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	151 494,25	120 820,44

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023			01/09/2021 au 31/08/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 613,25	7 613,25		
21200000 amenag. agenc. terrains	7 613,25		7 613,25	7 613,25
28120000 amort.agenc.terrains		7 613,25	-7 613,25	-7 613,25
Installations techn., matériel et outil. ind.	251 929,24	142 901,25	109 027,99	114 608,86
21510000 installations cplexes spec.	23 931,30		23 931,30	23 931,30
21540000 materiel industriel	64 472,97		64 472,97	64 472,97
21540500 mat&outils non subv restaurant	16 618,46		16 618,46	16 618,46
21541000 mat&outil n sub ef pedagogique	132 586,47		132 586,47	123 674,07
21551000 materiel ta	14 320,04		14 320,04	14 320,04
28151000 amort installations cplxes spe		16 534,42	-16 534,42	-15 294,11
28154000 amort mat industriel		56 894,49	-56 894,49	-53 038,65
28154050 amor mat&outil non subv mater		11 392,67	-11 392,67	-8 511,18
28154100 mat&out n/sub effect.pedago		43 759,63	-43 759,63	-37 244,00
28155100 amortissement materiel ta		14 320,04	-14 320,04	-14 320,04
Autres immobilisations corporelles	1 486 013,56	1 148 535,98	337 477,58	242 577,41
21810000 installations generales	60 880,61		60 880,61	60 342,85
21811000 batiment primaire/internat	923 545,56		923 545,56	807 249,27
21812000 batiment college	370 322,90		370 322,90	370 322,90
21830000 mat bureaux informatique	92 945,45		92 945,45	73 777,62
21840000 mobilier	38 319,04		38 319,04	37 014,04
28181000 amor inst.gle.agt.am		37 489,07	-37 489,07	-33 238,69
28181100 amortissement bat primaire/col		650 597,30	-650 597,30	-623 933,21
28181200 amortissement batiment colleg		360 266,20	-360 266,20	-356 862,28
28183000 amort mat bur inform		64 514,81	-64 514,81	-57 044,36
28184000 amortiss mobilier		35 668,60	-35 668,60	-35 050,73
Immobilisations corporelles en cours				63 190,29
23130000 constructions en cours				63 190,29
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	91,46		91,46	91,46
27100000 titres immobilises (droit pro)	76,22		76,22	76,22
27110000 actions	15,24		15,24	15,24
Prêts				700,00
27480000 autres prêts				700,00
Autres immobilisations financières				317,00
27550000 cautionnements				317,00
TOTAL (I)	1 745 647,51	1 299 050,48	446 597,03	421 485,02
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	14 793,40		14 793,40	8 130,16
32220000 stocks prod.entretien	929,16		929,16	
37100000 produits pedagogiques revente	13 864,24		13 864,24	8 130,16
Avances et acomptes versés sur commandes	2 095,00		2 095,00	18 820,50
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	38 491,45	30 175,94	8 315,51	55 162,54
41110000 familles ou eleves	20 794,45		20 794,45	69 674,78
41600000 familles litigieuses	17 697,00		17 697,00	4 729,21
49100000 depreciation comptes client		30 175,94	-30 175,94	-19 241,45
Autres	865 937,86		865 937,86	441 752,37
4011dupouy cabinet dupouy	3,60		3,60	
4011firino firino avocat	5 000,00		5 000,00	
4011keolis keolis				287,50

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OGEc - Association OGEc SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023			01/09/2021 au 31/08/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4011savoir savoirs plus	464,43		464,43	
4011sncf sncel	728,80		728,80	
40980000 rrr a obtenir/avoirs non recus	1 263,75		1 263,75	19 045,86
42100000 personnel remunerations dues				132,50
43870000 indemnites journalieres	1 186,60		1 186,60	1 872,12
44100000 etat subv.a recevoir				15 766,63
44110000 subvention d'investissement	272 727,00		272 727,00	
44111000 fonds dotation pauillac	150 000,00		150 000,00	
46710000 aep	354 247,96		354 247,96	350 712,76
46720000 erasmus	17 668,40		17 668,40	7 335,00
46870000 divers produits a recevoir	62 647,32		62 647,32	46 600,00
Disponibilités	251 754,88		251 754,88	115 798,37
51100000 valeurs a l'encaissement				292,26
51210000 cl direction 79047q	240 273,48		240 273,48	102 521,51
51781000 livret d'epargne	366,33		366,33	364,95
51781100 livret a sg n°00031335355	11 114,08		11 114,08	10 963,12
53000000 caisse	0,99		0,99	1 656,53
Charges constatées d'avance	16 845,00		16 845,00	18 477,00
48600000 charges constatees avance	16 845,00		16 845,00	18 477,00
TOTAL (II)	1 189 917,59	30 175,94	1 159 741,65	658 140,94
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 935 565,10	1 329 226,42	1 606 338,68	1 079 625,96

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Du 01/09/2022 au 31/08/2023	Du 01/09/2021 au 31/08/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	498 516,68	377 696,24
11000000 report a nouveau créditeur	498 516,68	377 696,24
Excédent ou déficit de l'exercice	151 494,25	120 820,44
Situation nette (sous total)	650 010,93	498 516,68
Subventions d'investissement	315 552,62	31 325,17
13110000 subvention etat	5 852,16	5 852,16
13111000 etat	770,00	770,00
13112000 subv fond dot immo 21/22	42 589,44	42 589,44
13113000 subvention fdi 300 k€	300 000,00	
13911000 subv. equip. etat	-3 637,43	-2 467,43
13911100 amt subvention	-350,40	-93,40
13911200 amort subvention fonds 21/22	-25 615,64	-15 325,60
13911300 amt subvention 150 k€	-4 055,51	
TOTAL (I)	965 563,55	529 841,85
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	101 256,64	101 256,64
19100000 fonds reportes lies aux legs	101 256,64	101 256,64
Fonds dédiés	148 512,98	
19610000 fonds dedies mecenat fdpm	148 512,98	
TOTAL (II)	249 769,62	101 256,64
PROVISIONS		
Provisions pour risques		10 852,00
15100000 provisions pour risques		10 852,00
TOTAL (III)		10 852,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123 950,36	161 985,74
16410000 emprunts fondation st matthieu	45 000,00	60 000,00
16415000 emprunt 19935503	71 450,36	96 403,44
16420000 pret 19944264		5 582,30
51100000 valeurs a l'encaissement	7 500,00	
Avances et acomptes reçus	44 250,00	36 821,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 414,78	101 419,44
4011abi aquitaine bureau informatique	3 030,44	
4011adere adere		50,00
4011ahi ahi medecine du travail		429,30
4011altum altum	2 652,00	486,00
4011aplim aplim	37,92	3 013,00
4011approb approbois	584,06	
4011aquita aquitaine	1 482,79	13 670,39
4011axa axa assurances		606,80
4011bha bha ingenierie	1 200,00	
4011biblio bibliotheque pour l ecole pemf		545,34
4011buroca burocasse		1 295,87
4011carref carrefour		102,74
4011cartof cartoiflex	532,80	
4011clerc clerc amour et famille		206,92
4011ddec ddec enseignement cath. girond	7 013,91	6 743,98
4011divers divers		139,72
4011elipro eli pro 33	929,16	
4011enseig enseignement catholique girond		269,93
4011eole eole energy		181,61
4011fiduci fiducial	546,29	
4011frais frais	74,62	378,63
4011freys freyssinet	750,00	
4011gaz gaz de bordeaux		2 894,42

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Du 01/09/2022 au 31/08/2023	Du 01/09/2021 au 31/08/2022
4011henri henri julien		179,46
4011invol involv		5 058,00
4011involv involv	5 058,00	
4011jocato jocatop		484,00
4011lacost lacoste		88,70
4011lecedr le cedre	24,00	
4011lecler leclerc		79,22
4011lib librairie tisson		5 729,55
4011librai librairie laique	6 060,43	29,20
4011linkt linkt	183,60	
4011maison maison de presse		154,33
4011medcoe medoc coeur de presqu ile	539,00	
4011medoce medoc evasion		704,00
4011mutuel mutuelle st christophe	4 202,82	
4011ninfo nf informatique	7 214,35	6 051,47
4011orange orange		267,13
4011otis otis	3 730,84	304,74
4011peyron peyronette	43,84	
4011pluskf plus k fer	3 107,15	
4011pointp point p	932,62	
4011ricoh ricoh	4 966,23	4 787,49
4011saefra sae france		24 540,00
4011savoir savoirs plus		929,88
4011schill schiller france sas	210,91	2 280,00
4011telele telelec	1 206,00	3 618,00
4011ugsel ugsel	255,00	840,00
4011vedren vedrenne		1 615,39
4011voyage agence voyage divers		1 500,00
401laboite la boite a oliv		49,23
40810000 frs fact non parvenues	15 846,00	11 115,00
Dettes fiscales et sociales	31 909,61	31 475,50
42100000 personnel remunerations dues	265,58	
43100000 urssaf	11 869,90	14 614,91
43720000 complementaire sante	1 333,00	2 399,60
43731000 retraite	3 743,59	4 464,39
43732000 prevoyance	1 143,73	1 096,83
43732200 prevoyance enseignants		2 421,68
43860000 org.soc. charges a payer	1 952,00	1 614,00
44210000 impots pvt a la source	1 134,18	945,90
44733000 formation pro. continue	689,63	609,19
44860000 etat charges a payer	9 778,00	3 309,00
Autres dettes	18 528,76	19 638,79
41111000 familles creditrices 20/21	18 528,76	17 390,86
41980000 rrr a accorder /avoirs a etabl		960,00
46860000 divers charge a payer		1 287,93
Produits constatés d'avance	99 952,00	86 335,00
48700000 produits constates avance	99 952,00	86 335,00
TOTAL (IV)	391 005,51	437 675,47
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 606 338,68	1 079 625,96

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	88 638,62	51 695,58
70700000 VENTES LYCEE NUMERIQUE	49 121,53	40 162,50
70720000 FOURN. ENSEIGNEMENT REVENDES	30 564,00	16 000,00
70730000 PHOTOS DE CLASSE	2 990,09	3 212,18
70740000 Ventes ELEVES	5 963,00	1 000,80
70900000 RABAIS, REMISES, REDUCTIONS		-8 679,90
Dont ventes de dons en nature	2 990,09	3 212,18
Ventes de prestations de service	886 628,73	759 969,61
70611000 familles : enseignement	435 620,93	396 287,06
70612000 familles : restauration	265 456,27	253 217,97
70616000 droits d'inscription	7 000,00	6 862,63
70640000 prestations annexes aux famill	20 375,63	12 164,98
70641000 assurances	1 256,00	1 224,00
70642100 voyages primaire	10 501,00	
70642260 voyage annecy	18 361,00	
70642270 voyage paris	25 503,00	
70642280 voyage 2021/2022		69 428,64
70642291 voyage australie	39 100,00	
70642292 voyage village americain	21 779,75	
70642293 voyage prague	35 910,00	
70642294 voyage bruxelle	1 300,00	
70642295 voyage allemagne	900,00	
70644000 etudes et aides aux devoirs	1 398,00	2 695,00
70648000 garderie	12 809,52	10 868,50
70649000 autres	25,00	456,83
70649100 carte cantine	285,00	345,00
70672300 autres conventions de formatio	27 355,00	14 980,00
70960000 rrr sur prest de services	-29 116,37	
70961000 reduction sur enseignement	-9 191,00	-8 561,00
Dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	612 280,33	550 436,47
73100000 aide a l'emploi	15 766,21	
73511000 forfait d'externat general/pro	222 031,12	208 941,39
73521000 forfait d'externat materiel	70 240,00	61 427,00
73531000 dpt forfait externat-materiel	110 287,00	98 706,00
73532000 dpt forfait externat personnel	96 428,00	87 629,00
73541000 commune siege	45 000,00	46 600,00
74280000 subventions diverses	46 879,00	41 316,08
74800000 autres subventions	5 649,00	5 817,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	29 887,30	29 547,32
75410000 dons manuels	29 887,30	29 547,32
Mécénats	150 000,00	
75420000 mecenats	150 000,00	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 469,06
78174000 repr/prov dep act.ci creances		1 723,75
79100000 avantages nature		6 745,31
Utilisations des fonds dédiés		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
Autres produits	3 089,29	371,76
75800000 pro divers gestion courante	3 089,29	371,76
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 770 524,27	1 400 489,80
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	38 397,54	25 575,20
60731000 achats divers revente	38 397,54	25 522,78
60738000 autres		52,42
Variation de stock	-5 734,08	2 013,52
60370000 var stock marchandises	-5 734,08	2 013,52
Autres achats et charges externes	806 386,90	669 894,20
60456000 fourniture de repas	139 799,76	130 247,14
60458000 reprographie	5 686,13	5 442,06
60483000 sports	2 517,30	1 426,50
60487000 loisirs (sorties, voyages)	147 001,77	64 581,69
60487100 erasmus	33 800,77	19 489,24
60611000 eau	5 901,80	2 775,94
60612000 electricite	14 917,75	16 244,21
60613000 gaz	18 357,06	13 489,11
60632000 fournitures materiel entretien	6 429,34	5 965,76
60634000 petit materiel de cuisine	1 142,11	676,85
60637000 infirmerie	633,41	1 260,20
60638000 autres petits materiels	2 509,70	2 330,81
60641000 petit mat. fourn. informatique	1 975,77	2 615,30
60643000 petit mat. fourn. admin.	5 530,87	3 404,92
60681300 fourn pedagogiques college	5 927,14	5 423,79
60681500 fourn pedagogiques ecole	2 099,96	896,44
60685000 autres (recollection, foyer)		932,60
60688000 autres fournitures diverses	637,31	1 145,18
61100000 sous traitance generale	5 714,00	5 565,00
61220000 credit bail mobilier	11 064,00	2 505,60
61320000 locations immobilieres	120 000,00	120 000,00
61350000 locations mobilieres	20 670,26	23 029,92
61520000 entretien biens immobiliers	21 216,97	25 400,96
61550000 entretien biens mobiliers	8 623,67	6 092,40
61551000 maintenance informatique	66 469,67	69 926,81
61560000 maintenance	4 040,26	3 401,22
61561000 controle de prevention	3 034,93	12 170,34
61600000 primes d'assurances	4 755,85	10 141,62
61690000 accident du travail eleves	147,84	129,60
62260000 honoraires	26 676,05	23 637,20
62268000 honoraires pedagogiques	6 288,00	1 170,00
62270000 frais actes contentieux	5 000,00	
62280000 honoraires divers	23 455,00	12 880,00
62310000 publicite annonces insertions	6 375,00	365,00
62380000 divers dons courants pourboire	2 020,60	2 517,09
62510000 voyages et déplacements	9 324,30	3 843,70
62570000 receptions	1 560,99	887,45
62630000 affranchissements	535,91	443,92
62650000 telephone internet telecopie	2 658,38	6 533,53
62651000 fibre internet	8 671,99	8 425,83
62780000 autres frais bancaires	2 307,83	1 923,51
62812000 cotisations tutelle diocesaine	23 123,80	22 194,30
62813000 cotisations aux udogec/urogec	20 922,27	20 564,27
62817000 cotisations org. chef etab.	1 316,27	1 055,07
62818000 autres cotisations	5 545,11	6 742,12
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25 123,34	21 936,95
63110000 taxe sur salaires	9 703,00	5 551,00
63330000 formation profess. continue	5 359,33	6 582,06
63512000 taxe fonciere impot	4 964,00	4 982,00
63513000 autres impots locaux	5 097,01	4 821,89

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
Salaires et traitements	414 100,67	369 150,46
64111000 <i>appoint.bruts du personnel</i>	417 091,52	362 712,20
64140000 <i>indemnités avantages divers</i>	-4 443,70	1 941,26
64141000 <i>indemnités de rupture</i>		4 497,00
64191000 <i>ij securite sociale</i>	1 452,85	
Charges sociales	125 909,41	114 526,59
64510000 <i>cotisations urssaf / pole empl</i>	50 376,43	45 688,19
64520000 <i>cotis mutuelles / prevoyance</i>	9 747,29	7 803,55
64530000 <i>cotisations retraite</i>	22 353,13	20 175,55
64540000 <i>cotisations pole emploi</i>	17 521,48	15 423,18
64750000 <i>medecine travail pharmacie</i>	1 834,40	1 621,20
64780000 <i>formations et perfectionnement</i>	9 858,67	8 009,90
64835200 <i>cotis prev enseignants</i>	12 324,88	12 900,36
64871000 <i>indemnités service civique</i>	1 893,13	2 904,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105 151,81	82 762,25
68112000 <i>dot amort s/immo corporelles</i>	94 217,32	82 762,25
68174000 <i>creances</i>	10 934,49	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	148 512,98	
68960000 <i>reports fonds dedies</i>	148 512,98	
Autres charges	2 141,90	4 821,99
65160000 <i>droits auteurs et reproduction</i>	179,00	1 183,52
65440000 <i>pertes/creances irr.ex.anteri.</i>	133,77	3 470,86
65800000 <i>char div-gestion courante</i>	1 829,13	167,61
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 659 990,47	1 290 681,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	110 533,80	109 808,64
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	152,34	54,85
76800000 <i>autres produits financiers</i>	152,34	54,85
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 (III)	152,34	54,85
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 971,55	2 156,90
66110000 <i>interet emprunts / dettes</i>	1 971,55	2 156,90
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 971,55	2 156,90
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 819,21	-2 102,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	108 714,59	107 706,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	37 580,36	13 819,04
77200000 <i>produits sur exercices anteri</i>	37 580,36	13 819,04
Sur opérations en capital	17 864,55	11 909,17
77700000 <i>quote subv inv viree resul ex.</i>	15 772,55	11 909,17
77800000 <i>aut prod exceptionnels</i>	2 092,00	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges <i>78751000 reprise sur provision</i>	10 852,00 <i>10 852,00</i>	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	66 296,91	25 728,21
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion <i>67200000 charg exploit s/ex antérieur</i>	20 792,03 <i>20 792,03</i>	12 614,36 <i>12 614,36</i>
Sur opérations en capital <i>67520000 val.elem.cedes immo.corp.</i>	2 725,22 <i>2 725,22</i>	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	23 517,25	12 614,36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 779,66	13 113,85
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 836 973,52	1 426 272,86
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 685 479,27	1 305 452,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	151 494,25	120 820,44

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Du 01/09/21 Au 31/08/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	975 267,35	100,00	811 665,19	100,00
Ventes de biens	88 638,62	100,00	60 375,48	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	32 663,46	36,85	27 588,72	45,70
MARGE COMMERCIALE	55 975,16	63,15	32 786,76	54,30
Taux de marge commerciale				
Production vendue	886 628,73	100,00	751 289,71	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	886 628,73	100,00	751 289,71	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	612 280,33	62,78	550 436,47	67,82
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	179 887,30	18,44	29 547,32	3,64
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	806 386,90	82,68	669 894,20	82,53
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	928 384,62	95,19	694 166,06	85,52
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 123,34	2,58	21 936,95	2,70
- Charges de personnel	540 010,08	55,37	483 677,05	59,59
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	363 251,20	37,25	188 552,06	23,23
+ Autres produits	3 089,29	0,32	7 117,07	0,88
- Autres charges	2 141,90	0,22	4 821,99	0,59
+ Produits exceptionnels	39 672,36	4,07	13 819,04	1,70
- Charges exceptionnelles	20 792,03	2,13	12 614,36	1,55
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	383 078,92	39,28	192 051,82	23,66
+ Produits financiers	152,34	0,02	54,85	0,01
- Charges financières	1 971,55	0,20	2 156,90	0,27
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-1 819,21	-0,19	-2 102,05	-0,26
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	381 259,71	39,09	189 949,77	23,40
+ Résultat sur cessions d'actifs	-2 725,22	-0,28		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	105 151,81	10,78	82 762,25	10,20
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	10 852,00	1,11	1 723,75	0,21
- Report en fonds dédiés	148 512,98	15,23		
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	15 772,55	1,62	11 909,17	1,47
RÉSULTAT NET	151 494,25	15,53	120 820,44	14,89

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Du 01/09/21 Au 31/08/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	975 267,35	100,00	811 665,19	100,00
Ventes de biens	88 638,62	100,00	60 375,48	100,00
70700000 ventes lycee numerique	49 121,53	100,00	40 162,50	100,00
70720000 fourn. enseignement revendues	30 564,00	100,00	16 000,00	100,00
70730000 photos de classe	2 990,09	100,00	3 212,18	100,00
70740000 ventes eleves	5 963,00	100,00	1 000,80	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	32 663,46	36,85	27 588,72	45,70
60370000 var stock marchandises	-5 734,08	-6,47	2 013,52	3,33
60731000 achats divers revente	38 397,54	43,32	25 522,78	42,27
60738000 autres			52,42	0,09
MARGE COMMERCIALE	55 975,16	63,15	32 786,76	54,30
Taux de marge commerciale				
Production vendue	886 628,73	100,00	751 289,71	100,00
70611000 familles : enseignement	435 620,93	49,13	396 287,06	52,75
70612000 familles : restauration	265 456,27	29,94	253 217,97	33,70
70616000 droits d'inscription	7 000,00	0,79	6 862,63	0,91
70640000 prestations annexes aux famill	20 375,63	2,30	12 164,98	1,62
70641000 assurances	1 256,00	0,14	1 224,00	0,16
70642100 voyages primaire	10 501,00	1,18		
70642260 voyage annecy	18 361,00	2,07		
70642270 voyage paris	25 503,00	2,88		
70642280 voyage 2021/2022			69 428,64	9,24
70642291 voyage australie	39 100,00	4,41		
70642292 voyage village americain	21 779,75	2,46		
70642293 voyage prague	35 910,00	4,05		
70642294 voyage bruxelle	1 300,00	0,15		
70642295 voyage allemagne	900,00	0,10		
70644000 etudes et aides aux devoirs	1 398,00	0,16	2 695,00	0,36
70648000 garderie	12 809,52	1,44	10 868,50	1,45
70649000 autres	25,00		456,83	0,06
70649100 carte cantine	285,00	0,03	345,00	0,05
70672300 autres conventions de formatio	27 355,00	3,09	14 980,00	1,99
70900000 rabais, remises, reductions			-8 679,90	-1,16
70960000 rrr sur prest de services	-29 116,37	-3,28		
70961000 reduction sur enseignement	-9 191,00	-1,04	-8 561,00	-1,14
PRODUCTION DE L'EXERCICE	886 628,73	100,00	751 289,71	100,00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	612 280,33	62,78	550 436,47	67,82
73100000 aide a l'emploi	15 766,21	1,62		
73511000 forfait d'externat general/pro	222 031,12	22,77	208 941,39	25,74
73521000 forfait d'externat materiel	70 240,00	7,20	61 427,00	7,57
73531000 dpt forfait externat-materiel	110 287,00	11,31	98 706,00	12,16
73532000 dpt forfait externat personnel	96 428,00	9,89	87 629,00	10,80
73541000 commune siege	45 000,00	4,61	46 600,00	5,74
74280000 subventions diverses	46 879,00	4,81	41 316,08	5,09
74800000 autres subventions	5 649,00	0,58	5 817,00	0,72
+ Ressources liées à la générosité du public	179 887,30	18,44	29 547,32	3,64
75410000 dons manuels	29 887,30	3,06	29 547,32	3,64
75420000 mecenats	150 000,00	15,38		
- Autres achats et charges externes	806 386,90	82,68	669 894,20	82,53
60456000 fourniture de repas	139 799,76	14,33	130 247,14	16,05
60458000 reprographie	5 686,13	0,58	5 442,06	0,67
60483000 sports	2 517,30	0,26	1 426,50	0,18
60487000 loisirs (sorties, voyages)	147 001,77	15,07	64 581,69	7,96
60487100 erasmus	33 800,77	3,47	19 489,24	2,40
60611000 eau	5 901,80	0,61	2 775,94	0,34
60612000 electricite	14 917,75	1,53	16 244,21	2,00

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Du 01/09/21 Au 31/08/22	en %
60613000 gaz	18 357,06	1,88	13 489,11	1,66
60632000 fournitures materiel entretien	6 429,34	0,66	5 965,76	0,74
60634000 petit materiel de cuisine	1 142,11	0,12	676,85	0,08
60637000 infirmerie	633,41	0,06	1 260,20	0,16
60638000 autres petits materiels	2 509,70	0,26	2 330,81	0,29
60641000 petit mat. fourn. informatique	1 975,77	0,20	2 615,30	0,32
60643000 petit mat. fourn. admin.	5 530,87	0,57	3 404,92	0,42
60681300 fourn pedagogiques college	5 927,14	0,61	5 423,79	0,67
60681500 fourn pedagogiques ecole	2 099,96	0,22	896,44	0,11
60685000 autres (recollection, foyer)			932,60	0,11
60688000 autres fournitures diverses	637,31	0,07	1 145,18	0,14
61100000 sous traitance generale	5 714,00	0,59	5 565,00	0,69
61220000 credit bail mobilier	11 064,00	1,13	2 505,60	0,31
61320000 locations immobilieres	120 000,00	12,30	120 000,00	14,78
61350000 locations mobilieres	20 670,26	2,12	23 029,92	2,84
61520000 entretien biens immobiliers	21 216,97	2,18	25 400,96	3,13
61550000 entretien biens mobiliers	8 623,67	0,88	6 092,40	0,75
61551000 maintenance informatique	66 469,67	6,82	69 926,81	8,62
61560000 maintenance	4 040,26	0,41	3 401,22	0,42
61561000 controle de prevention	3 034,93	0,31	12 170,34	1,50
61600000 primes d'assurances	4 755,85	0,49	10 141,62	1,25
61690000 accident du travail eleves	147,84	0,02	129,60	0,02
62260000 honoraires	26 676,05	2,74	23 637,20	2,91
62268000 honoraires pedagogiques	6 288,00	0,64	1 170,00	0,14
62270000 frais actes contentieux	5 000,00	0,51		
62280000 honoraires divers	23 455,00	2,40	12 880,00	1,59
62310000 publicite annonces insertions	6 375,00	0,65	365,00	0,04
62380000 divers dons courants pourboire	2 020,60	0,21	2 517,09	0,31
62510000 voyages et déplacements	9 324,30	0,96	3 843,70	0,47
62570000 receptions	1 560,99	0,16	887,45	0,11
62630000 affranchissements	535,91	0,05	443,92	0,05
62650000 telephone internet telecopie	2 658,38	0,27	6 533,53	0,80
62651000 fibre internet	8 671,99	0,89	8 425,83	1,04
62780000 autres frais bancaires	2 307,83	0,24	1 923,51	0,24
62812000 cotisations tutelle diocesaine	23 123,80	2,37	22 194,30	2,73
62813000 cotisations aux udogec/urogoc	20 922,27	2,15	20 564,27	2,53
62817000 cotisations org. chef etab.	1 316,27	0,13	1 055,07	0,13
62818000 autres cotisations	5 545,11	0,57	6 742,12	0,83
VALEUR AJOUTÉE	928 384,62	95,19	694 166,06	85,52
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 123,34	2,58	21 936,95	2,70
63110000 taxe sur salaires	9 703,00	0,99	5 551,00	0,68
63330000 formation profess. continue	5 359,33	0,55	6 582,06	0,81
63512000 taxe fonciere impot	4 964,00	0,51	4 982,00	0,61
63513000 autres impots locaux	5 097,01	0,52	4 821,89	0,59
- Charges de personnel	540 010,08	55,37	483 677,05	59,59
64111000 appoint.bruts du personnel	417 091,52	42,77	362 712,20	44,69
64140000 indemnites avantages divers	-4 443,70	-0,46	1 941,26	0,24
64141000 indemnites de rupture			4 497,00	0,55
64191000 ij securite sociale	1 452,85	0,15		
64510000 cotisations urssaf / pole empl	50 376,43	5,17	45 688,19	5,63
64520000 cotis mutuelles / prevoyance	9 747,29	1,00	7 803,55	0,96
64530000 cotisations retraite	22 353,13	2,29	20 175,55	2,49
64540000 cotisations pole emploi	17 521,48	1,80	15 423,18	1,90
64750000 medecine travail pharmacie	1 834,40	0,19	1 621,20	0,20
64780000 formations et perfectionnement	9 858,67	1,01	8 009,90	0,99
64835200 cotis prev enseignants	12 324,88	1,26	12 900,36	1,59
64871000 indemnites service civique	1 893,13	0,19	2 904,66	0,36
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	363 251,20	37,25	188 552,06	23,23
+ Autres produits	3 089,29	0,32	7 117,07	0,88
75800000 pro divers gestion courante	3 089,29	0,32	371,76	0,05

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Du 01/09/21 Au 31/08/22	en %
79100000 avantages nature			6 745,31	0,83
- Autres charges	2 141,90	0,22	4 821,99	0,59
65160000 droits auteurs et reproduction	179,00	0,02	1 183,52	0,15
65440000 pertes/creances irr.ex. anteri.	133,77	0,01	3 470,86	0,43
65800000 char div-gestion courante	1 829,13	0,19	167,61	0,02
+ Produits exceptionnels	39 672,36	4,07	13 819,04	1,70
77200000 produits sur exercices anteri	37 580,36	3,85	13 819,04	1,70
77800000 aut prod exceptionnels	2 092,00	0,21		
- Charges exceptionnelles	20 792,03	2,13	12 614,36	1,55
67200000 charg exploit s/ex anterieur	20 792,03	2,13	12 614,36	1,55
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	383 078,92	39,28	192 051,82	23,66
+ Produits financiers	152,34	0,02	54,85	0,01
76800000 autres produits financiers	152,34	0,02	54,85	0,01
- Charges financières	1 971,55	0,20	2 156,90	0,27
66110000 interet emprunts / dettes	1 971,55	0,20	2 156,90	0,27
COÛT DE FINANCEMENT	-1 819,21	-0,19	-2 102,05	-0,26
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	381 259,71	39,09	189 949,77	23,40
+ Résultat sur cessions d'actifs	-2 725,22	-0,28		
67520000 val.elem.cedes immo.corp.	-2 725,22	-0,28		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	105 151,81	10,78	82 762,25	10,20
68112000 dot amort s/immo corporelles	94 217,32	9,66	82 762,25	10,20
68174000 creances	10 934,49	1,12		
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	10 852,00	1,11	1 723,75	0,21
78174000 repr/prov dep act.ci creances			1 723,75	0,21
78751000 reprise sur provision	10 852,00	1,11		
- Report en fonds dédiés	148 512,98	15,23		
68960000 reports fonds dedies	148 512,98	15,23		
+ Subventions d'équipement virées au résultat	15 772,55	1,62	11 909,17	1,47
77700000 quote subv inv viree resul ex.	15 772,55	1,62	11 909,17	1,47
RÉSULTAT NET	151 494,25	15,53	120 820,44	14,89

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 1 606 338,68 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 151 494,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a validé au cours de cet exercice comptable, l'obtention de nouvelles subventions avec un fond d'investissement immobilier pour 300 k€ au total.

Le fond de dotation de Pauillac a validé cette année une convention de mécénat pour un total de 150 k€. Cette somme a été comptabilisée pour 149 k€ en fonds dédiés pour la partie non utilisée.

La subvention et le fonds dédiés seront portés au résultat au rythme des amortissements des investissements financés.

Elles ont pour but d'accompagner l'OGEC ST JEAN dans son développement et notamment son projet de modernisation numérique et informatique, sur la mise en place d'infrastructures permettant de meilleures conditions d'accueil des élèves, (construction d'un city stade, d'un préau, rénovation de salles de classes, etc...) mais aussi pour aider les familles qui pourraient avoir des difficultés financières.

Ce projet global a été chiffré pour un budget total dépassant 1 million d'euros et planifié sur plusieurs années.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

L'organisme de gestion (OGEC) a pour objet, dans le respect du droit français d'une part, du statut de l'Enseignement catholique en France, des décisions du Comité national de l'Enseignement Catholique, des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion de l'établissement situé 7 route Maquis des Vignes Oudides à PAUILLAC (33 250).

Conformément à l'article 134 du statut de l'Enseignement catholique, l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissements ; il l'exerce conformément aux projets de l'école, aux orientations de l'autorité de tutelle et aux textes internes à l'Enseignement catholique. Il contribue à assurer la mise en œuvre matériel du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé.

Pour cela, il est mis en place un emploi du temps organisant les différents cours des différentes matières de l'enseignement général.

L'établissement fait en sorte de subvenir aux besoins matériels des élèves et met en place une organisation permettant de gérer le programme scolaire et fournir un enseignement complet dans un lieu propre et sécurisé. Ainsi, plusieurs professeurs qualifiés interviennent avec l'équipe d'encadrement.

Des activités périscolaires, de restauration, d'études et de garderie sont également organisées.

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC 2018-06, du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-03 du 03 novembre 2017 et au plan comptable métier applicable dans les OGEC.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	5 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 30 ans
- Installations techniques	5 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OGEc - Association OGEc SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette dernière est inférieure à la valeur brute.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			7 613,25		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			243 016,84		43 102,80
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 237 915,02		122 686,21
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		110 791,66		20 472,83
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours			63 190,00			
Avances et acomptes						
TOTAL				1 662 526,77		186 261,84
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				1 662 526,77		186 261,84

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				7 613,25		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			34 190,40	251 929,24		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		5 852,16	1 354 749,07		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				131 264,49	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours		63 190,00					
Avances et acomptes							
TOTAL			63 190,00	40 042,56	1 745 556,05		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL			63 190,00	40 042,56	1 745 556,05		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	7 613,25			7 613,25
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	128 407,98	48 588,67	34 095,40	142 901,25
Autres immob. corporelles	1 014 034,18	40 170,55	5 852,16	1 048 352,57
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	92 095,09	8 088,32		100 183,41
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 242 150,50	96 847,54	39 947,56	1 299 050,48
TOTAL GENERAL	1 242 150,50	96 847,54	39 947,56	1 299 050,48

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	10 852,00	-10 852,00		
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	10 852,00	-10 852,00		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	19 241,45	10 934,49		30 175,94
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	19 241,45	10 934,49		30 175,94
	TOTAL GÉNÉRAL	30 093,45	82,49		30 175,94
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises		159 447,47		
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			10 852,00	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	17 697,00	17 697,00	
	Autres créances clients	20 794,45	20 794,45	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 186,60	1 186,60	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	422 727,00	422 727,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	442 024,26	442 024,26	
	Charges constatées d'avance	16 845,00	16 845,00	
TOTAUX		921 274,31	921 274,31	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés	-700,00		
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 845,00
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	16 845,00

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	487 824,67
Disponibilités	
TOTAL	487 824,67

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	377 696,24		120 820,44		498 516,68
Excédent ou déficit de l'exercice	120 820,44		151 494,25	120 820,44	151 494,25
Subventions d'investissement	31 325,17		300 000,00	15 772,55	315 552,62
TOTAUX	529 841,85		572 314,69	136 592,99	965 563,55

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels	148 512,98	
Sur legs et donations		
TOTAL	148 512,98	

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE				
Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice	Solde des legs et donations en fin d'exercice
DONS ET LEGS			101 256,64	101 256,64
TOTAL			101 256,64	101 256,64

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	123 950,36	47 572,00	76 378,36	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	72 414,78	72 414,78		
Personnel & comptes rattachés	265,58	265,58		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 042,22	20 042,22		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 601,81	11 601,81		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	18 528,76	18 528,76		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	99 952,00	99 952,00		
TOTAUX	346 755,51	270 377,15	76 378,36	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	45 535,38			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	99 952,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	99 952,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 846,00
Dettes fiscales et sociales	11 730,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	27 576,00

ENGAGEMENTS

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 17 701,39 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,67 %

Table de mortalité 2018-2020

Départ volontaire à 64 ans

LES EFFECTIFS

OGEC - Association OGEC SAINT JEAN

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

Par comparaison, l'effectif moyen de l'association calculé en ETP (équivalent temps plein) pour l'exercice 2022/2023 est de 12 salariés.

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	18,00	15,00
Ingénieurs et cadres	5,00	2,00
Agents de maîtrise		1,00
Employés et techniciens	13,00	12,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		