SECEF

OGEC UNION SAINT MICHEL POUR LA FORMATION PROFESSIONNELLE DES JEUNES ET ADULTES

Association

Siège social : Chartreuse de Bosserville, 54510 ART SUR MEURTHE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

OGEC UNION SAINT MICHEL POUR LA FORMATION PROFESSIONNELLE DES JEUNES ET ADULTES

Association
Siège social : Chartreuse de Bosserville, 54510 ART SUR MEURTHE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

A l'Assemblée Générale de l'OGEC UNION SAINT MICHEL POUR LA FORMATION PROFESSIONNELLE DES JEUNES ET ADULTES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OGEC UNION SAINT MICHEL 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 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est

plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité. 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.

Nancy, le 16 février 2023

Le Commissaire aux comptes
SECEF

Signé électroniquement le 16/02/2023 par
Alain Migot

Alain MIGOT

Union Saint Michel

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	22 385	20 867	1 518	0,02	3 603	0,09
Autres immobilisations incorporelles	14 059	8 382	5 677	0,09	8 323	0,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	197 748	135 284	62 464	1,01	61 556	1,49
Constructions	6 508 837	5 775 596	733 240	11,82	591 539	14,34
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 522 072	4 776 766	745 306	12,02	709 333	17,20
Autres immobilisations corporelles	5 665 532	5 056 146	609 386	9,83	307 117	7,45
Immobilisations corporelles en cours	929 101		929 101	14,98	212 310	5,15
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles	215 995		215 995	3,48		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Prêts	109 441		109 441	1,76	115 345	2,80
Autres immobilisations financières	7 617		7 617	0,12	1 029	0,02
TOTAL (I)	***19 192 786***	***15 773 042***	***3 419 744***	55,14	***2 010 155***	48,74
STOCKS ET EN COURS:						
En cours de production de biens et services	2 632		2 632	0,04	2 632	0,06
Avances & acomptes versés sur commandes					24 862	0,60
Créances usagers et comptes rattachés	88 774	55 843	32 932	0,53	9 191	0,22
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	362		362	0,01	5 818	0,14
. Personnel	1 201		1 201	0,02		
. Autres	125 345		125 345	2,02	453 771	11,00
Disponibilités	2 468 152		2 468 152	39,80	1 462 727	35,47
Charges constatées d'avance	151 090		151 090	2,44	155 179	3,76
TOTAL (II)	**2 837 557**	**55 843**	**2 781 715**	44,86	**2 114 180**	51,26
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***22 030 343***	***15 828 885***	***6 201 459***	100,00	***4 124 334***	100,00

Union Saint Michel

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	516 431	8,33	516 431	12,52
Réserves	1 469 350	23,69	1 469 350	35,63
Report à nouveau	670 288	10,81	-245 597	-5,94
Résultat de l'exercice	1 404 390	22,65	915 886	22,21
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	868 227	14,00	693 792	16,82
TOTAL(I)	***4 928 686***	79,48	***3 349 861***	81,22
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	194 247	3,13	265 166	6,43
TOTAL (II)	***194 247***	3,13	***265 166***	6,43
FONDS DEDIÉS				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	323 718	5,22	158 194	3,84
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	12 335	0,20	13 487	0,33
Fournisseurs et comptes rattachés	142 528	2,30	102 733	2,49
Autres	553 530	8,93	179 972	4,36
Produits constatés d'avance	46 416	0,75	54 921	1,33
TOTAL(IV)	***1 078 526***	17,39	***509 307***	12,35
TOTAL PASSIF	**6 201 459**	100,00	***4 124 334***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Union Saint Michel

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
	Total	Total	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION:				
Ventes de biens et services				
- Ventes de biens	4 745	6 498	-1 753	-26,97
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales				
- Ventes de prestations de services	1 575 650	1 381 727	193 923	14,03
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales				
Produits de tiers financeurs				
- Concours publics et subventions d'exploitation	13 124	14 079	-955	-6,77
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	3 218 706	2 334 407	884 299	37,88
- Ressources liées à la générosité du public				
- Contributions financières	142 496	108 804	33 692	30,97
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	50 745	77 003	-26 258	-34,09
Autres produits	296 168	260 802	35 366	13,56
Total des produits d'exploitation (I)	***5 301 634***	***4 183 321***	***1 118 313***	26,73
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises	4 957	5 570	-613	-11,00
Autres achats et charges externes	1 785 477	1 421 213	364 264	25,63
Aides financières	394		394	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	77 164	60 757	16 407	27,00
Salaires et traitements	1 065 411	899 766	165 645	18,41
Charges sociales	408 144	361 529	46 615	12,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	503 326	452 109	51 217	11,33
Dotations aux provisions	2 107	16 309	-14 202	-87,07
Autres charges	122 937	85 156	37 781	44,37
Total des charges d'exploitation (II)	***3 969 918***	***3 302 411***	***667 507***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***1 331 716***	***880 910***	***450 806***	51,18
PRODUITS FINANCIERS:				
Autres intérêts et produits assimilés	1 651	1 414	237	16,76
Total des produits financiers (III)	***1 651***	***1 414***	***237***	16,76
CHARGES FINANCIERES:				
Intérêts et charges assimilées	634	87	547	628,74
Total des charges financières (IV)	***634***	***87***	***547***	628,74
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***1 017***	***1 327***	***-310***	-23,35
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***1 332 733***	***882 237***	***450 496***	51,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	15 560	834	14 726	N/S
Sur opérations en capital		2 750	-2 750	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	56 364	56 364		0,00
Total des produits exceptionnels (V)	***71 924***	***59 948***	***11 976***	19,98

Union Saint Michel

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		26 147	-26 147	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)		***26 147***	***-26 147***	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***71 924***	***33 802***	***38 122***	112,78
Impôts sur les bénéfices (VIII)	267	153	114	74,51
Total des produits (I + III + V)	5 375 208	4 244 683	1 130 525	26,63
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 970 819	3 328 797	642 022	19,29
EXCEDENT OU DEFICIT	***1 404 390***	***915 886***	***488 504***	53,34
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS :		
Dons en nature	264 411	265 670
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	***264 411***	***265 670***
CHARGES :		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	260 218	260 218
Prestations		
Personnel bénévole	4 193	5 452
TOTAL	***264 411***	***265 670***

Annexes

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A – ACTIVITE DE L'EXERCICE 2021-2022

L'exercice social clos le 31 Août 2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31 Août 2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 201 458,68 euros.

Le résultat net comptable de l'exercice est un bénéfice de 1 404 389,57 euros.

B – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE 2021 – 2022

Eléments significatifs : COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

C – DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

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 d'établissements d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

Conformément à l'article134 du statut de l'Enseignement catholique, « *l'organisme de gestion a la responsabilité de la gestion économique, financière et sociale d'un ou plusieurs établissement(s) ; 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 matérielle du projet éducatif. Il est l'employeur des personnels de droit privé* »

L'OGEC peut se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation (formation initiale scolaire, formation par apprentissage, formation continue) et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.

L'OGEC peut passer convention avec l'Etat, les collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme concourant même partiellement à son objet.

L'OGEC peut acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir la jouissance.

D – DESCRIPTION DES ACTIVITES REALISEES

Activités pédagogiques	Activités annexes
-Enseignement secondaire : Collège, lycée technologique, professionnel -Enseignement supérieur : BTS, Licence, BACHELOR -Formation initiale par apprentissage : CFA -Centre de formation professionnelle continue	-Restauration scolaire -Etude surveillée -Internat

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'autorité des Normes comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2018 relatif au plan comptable général.

A - PLAN COMPTABLE

Comme pour l'exercice passé, les comptes annuels de l'exercice 2021-2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des établissements d'enseignements privés.

B - METHODE D'AMORTISSEMENTS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

A compter de l'exercice 2005/2006, il est fait application des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

La première application desdits règlements a été effectuée selon la méthode prospective. A l'exception des bâtiments (Bâtiments A-B, C et du gymnase), aucune décomposition ne s'est avérée nécessaire et les durées d'amortissements économiques pratiquées reflètent les durées d'utilisation.

En ce qui concerne les bâtiments, les éléments décomposés, ont été amortis selon la manière suivante :

- structure : 30 ans
- agencements extérieurs : 20 ans
- agencements intérieurs : 15 ans

C - PROVISION POUR ENGAGEMENT DE RETRAITE

Voici les hypothèses de calcul de l'engagement retraite au 31/08/2022 :

- Table de mortalité utilisée : TF 00-02 et TH 00-02
- Taux d'actualisation 3,18 %
- Initiative du départ : salarié
- Taux de progression des salaires pour toute catégorie : 1,10 % constant
- Table de rotation du personnel : 4 % constant
- Age de départ : 65 ans
- 2 catégories : cadre et non cadre

- **Montant :** le montant total de l'engagement de retraite a été estimé à 81 522 euros.

D - PROVISION DES RISQUES SUR CREANCES LITIGIEUSES

Méthode utilisée : voir tableau ci-après.

E – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

AUMONERIE : comme les années précédentes, cette activité est prise en charge par une équipe d'enseignants regroupée autour de Sœur Agnès KAINDA, et offerte bénévolement au service de l'école. Le coût réel de cette intervention est évalué par comparaison à l'activité d'un animateur-éducateur cadre, dont le traitement dépend de l'indice de la fonction publique.
La valorisation de l'exercice est de 4 193 €.

PRET EN NATURE D'UN LOCAL (anciennement le COMMODAT) : L'Union Saint-Michel dispose de la Chartreuse à titre gratuit dans le cadre d'un protocole d'occupation.
Le bail signé pour une durée de 25 années à compter du 1er octobre 1972, soit jusqu'au 1er octobre 1997, renouvelé au terme pour la même durée, soit jusqu'au 1er octobre 2022, permet à l'OGEC de disposer gratuitement de bâtiments représentant une surface utile de 10 842 m^2.
Le droit d'usage gratuit a été évalué à partir de l'estimation de valeur à neuf multipliée par 2 % par année de jouissance pour l'ensemble de la durée du bail, soit 25 années. La valeur totale de ce droit est de 6 505 452 €, soit 260 218 € par an.

F – ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié d'autres faits significatifs que ceux mentionnés dans les faits majeurs de l'exercice.

3 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES, GREVEES DE DROIT ET FINANCIERES

Les Immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	40 570	735	4 862	36 444
Immobilisations corporelles	17 031 164	962 330	99 305	17 894 189
Immobilisations grevées de droit	0			0
Immobilisations financières	116 374	6 588	5 904	117 058
En cours	212 310	1 217 066	284 281	1 145 096
Total des immobilisations corporelles et incorporelles	**17 400 419**	**2 186 718**	**394 352**	**19 192 786**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution / Ajustement et retraitement	A la clôture
Immobilisations incorporelles	28 645	5 467	4 862	29 249
Immobilisations corporelles	15 361 620	481 478	99 305	15 743 792
Titres mis en équivalence	0			0
Immobilisations financières	0			0
Total des Amortissements	**15 390 265**	**486 944**	**104 167**	**15 773 042**

B – CREANCES

Aucune modification n'est intervenue dans la présentation du poste et dans les méthodes d'évaluation retenues.

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.

Etat des créances : 483 832 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	117 058		117 058
Actif circulant et charges d'avance	366 774	366 774	
Total	**483 832**	**366 774**	**117 058**

Dépréciations : 55 843 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations	Reprises	A la clôture
Dépréciations sur comptes clients	58 132	16 382	18 671	55 843
Total	**58 132**	**16 382**	**18 671**	**55 843**

Produits à recevoir : 70 439 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	69 767
Disponibilités	672
Total	**70 439**

Charges constatées d'avance : 151 090 €

Charges constatées d'avance		Montant
486000	Charges constatées d'avance	151 090
Total		**151 090**

4 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

A – FONDS ASSOCIATIFS

Fonds propres associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeur patrimoine intégré	510 197			510 197
Subventions d'invest. biens renouvelables	0			0
Dons et legs	6 234			6 234
Fonds réserves investissements	1 469 350			1 469 350
Report à nouveau	-245 598	915 886		670 288
Résultat de l'exercice	915 886	1 404 390	915 886	1 404 390
Total des Fonds Propres	**2 656 070**	**2 320 275**	**915 886**	**4 060 460**

Autres fonds associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Legs et Donations	0			0
Subventions d'investissement	5 451 569	418 811	73 546	5 796 833
Quote-part subv. d'invest. virée au résultat	-4 757 777	73 546	244 376	-4 928 606
Droits des propriétaires (commodats)	0			0
Total des Autres Fonds Associatifs	**693 792**	**492 357**	**317 922**	**868 227**

B – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
ETAT	54 062			54 062
REGION CFA	212 845			212 845
REGION PEDAGO LYCEE	1 024 754	49 345	18 796	1 055 303
REGION AUTRE LYCEE	1 899 685	156 401		2 056 086
REGION DEPARTEMENT	147 473	1 000		148 473
ANFA	132 932			132 932
ANFA CFA	86 170	17 000		103 170
AUTRES ORGANISME	173 967	195 065	254	368 778
TAXE APPRENTISSAGE	1 603 006		54 496	1 548 510
TAXE APPRENTISSAGE CFA	116 676			116 676
Total	**5 451 569**	**418 811**	**73 546**	**5 796 833**

Subventions d'investissement inscrites au résultat	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
ETAT	5 271	5 406		10 677
REGION CFA	116 766	45 678		162 443
REGION PEDAGO LYCEE	882 538	40 293	18 796	904 035
REGION AUTRE LYCEE	1 655 906	51 068		1 706 975
REGION DEPARTEMENT	130 475	3 474		133 948
ANFA	106 261	14 692		120 953
ANFA CFA	48 804	19 214		68 018
AUTRES ORGANISME	132 189	36 553	254	168 488
TAXE APPRENTISSAGE	1 587 974	11 999	54 496	1 545 477
TAXE APPRENTISSAGE CFA	91 593	16 000		107 593
Total	**4 757 777**	**244 376**	**73 546**	**4 928 606**

C – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations	Reprises	A la clôture
Provisions pour pensions et oblig. Similaires	96 077	2 107	16 662	81 522
Provisions pour grosses réparations	169 089		56 364	112 725
Autres provisions pour risques et charges	0			0
Total des Autres Fonds Associatifs	**265 166**	**2 107**	**73 026**	**194 247**

D – DETTES

Etat des échéances des dettes : 1 068 703 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit	314 361	75 417	238 944	
Dettes financières diverses	9 358	9 358		
Fournisseurs	142 528	142 528		
Dettes fiscales et sociales	208 633	208 633		
Dettes sur immobilisations	340 214	340 214		
Autres dettes	7 192	7 192		
Produits constatés d'avance	46 416	46 416		
Total	**1 068 703**	**829 758**	**238 944**	**0**

Charges à payer : 85 092 €

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	43 136
Dettes fiscales et sociales	41 956
Autres dettes	
Total	**85 092**

Produits constatés d'avance : 46 416 €

Produits constatés d'avance		Montant
487000	Produits constatés d'avance	46 416
Total		**46 416**

5 AUTRES INFORMATIONS

A – REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

B – ENGAGEMENTS DONNES

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	**0**

C – DECOMPOSITION DES HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 Décembre 2008, les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat se décomposent comme suit :

- Honoraires au titre du contrôle légal des comptes : 7 340 euros ;
- Honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans le cadre des diligences directement liées : néant.

6 ANNEXES TECHNIQUES

RESULTAT EXCEPTIONNEL DE L'EXERCICE

Le résultat exceptionnel s'élève à 71 924

Les produits exceptionnels se décomposent en

M.MME REGNIER JEAN MARC	637
ANNUL CHQ / CB	207
REGION-SUBVENTION	8 445
DEGREVEMENT TF 2018	6 046
STRIPE	134
MARMOL - BOURSE	90
Reprise provisions exceptionnelles travaux	56 364
Total produits exceptionnels	**71 924**

Les charges exceptionnelles se décomposent en

Total charges exceptionnelles	**0**

TABLEAU DE L'EVOLUTION DES CLASSES DE L'ETABLISSEMENT

	Exercice 2021 - 2022						Exercice 2020 - 2021
CLASSE	Collège	CAP	BAC PRO en 3 ans	BTS	SOUS-TOTAL	**TOTAL**	**TOTAL**
COLLEGE							
- 6ème	1				1	1	1
- 5ème	1				1	**1**	**1**
- 4ème	1				1	**1**	**1**
- 3ème	1				1	**1**	**1**
TOTAL COLLEGE	4	-	-	-	4	**4**	**4**
LYCEE PROFESSIONNEL							
P1 - Classes du secteur tertiaire						**1**	**2**
3ème DP6	1				1		(2)
P2 - Classes du secteur industriel						**21**	**21**
Conduite		3	3		6		(6)
Mécanique automobile (mixité scol-app)			6		6		(6)
Electrotechnique			3		3		(3)
Menuiserie			3		3		(3)
Froid et climatisation			3		3		(3)
TOTAL LYCEE PROFESSIONNEL	1	3	18	-	22	**22**	**23**
LYCEE TECHNOLOGIQUE							
TS2 - Sections de techniciens supérieurs						**4**	**4**
Fluides Energies Environnements				2	2		(2)
Electrotechnique				2	2		(2)
TOTAL LYCEE TECHNOLOGIQUE	-	-	-	4	4	**4**	**4**
TOTAL SCOLAIRE	**5**	**3**	**18**	**4**	**30**	**30**	**31**
CAP						**3**	**1**
Maintenance des Bâtiments de Collectivité		1			1		
Intervention Maintenance et technique Bâtiment		1			1		
Agent Accueil et conduite routière, transport voyageu		1			1		
BAC PRO						**4**	**3**
Mécanique automobile			4		4		(3)
Froid et climatisation					-		
BTS						**8**	**6**
Mécanique automobile				5	5		(4)
Froid et climatisation				2	2		(2)
Gestion Transport et Logistique				1	1		
POST BTS						**2**	**1**
LICENCE PRO				1	1		(1)
BACHELOR PRO				1	1		
TOTAL APPRENTISSAGE	**-**	**3**	**4**	**10**	**17**	**17**	**11**

TABLEAU DE L'EVOLUTION DE LA POPULATION DE L'ETABLISSEMENT

SCOLAIRE	1er trimestre	2ème trimestre	3ème trimestre	MOYENNE 2021 - 2022	MOYENNE 2020 - 2021
COLLEGE					
TOTAL COLLEGE	**85**	**83**	**81**	**84**	**84**
LYCEE PROFESSIONNEL					
-C2 - 3ème PREPA METIERS	27	28	28	**28**	**27**
P2 - Classes du secteur industriel	332	327	323	**327**	**335**
TOTAL LYCEE PROFESSIONNEL	**359**	**355**	**351**	**355**	**362**
LYCEE ENSEIGNEMENT TECHNOLOGIQUE					
TS2 - Sections de techniciens supérieurs (industriel)	38	38	37	**38**	**36**
TOTAL LYCEE TECHNOLOGIQUE	**38**	**38**	**37**	**38**	**36**
EFFECTIF GLOBAL SCOLAIRE	**482**	**476**	**469**	**477**	**482**
EXTERNES	29	29	28	**29**	**30**
DEMI-PENSIONNAIRES	258	252	254	**255**	**264**
DEMI-INTERNES	5	5	5	**5**	
INTERNES	181	180	173	**178**	**188**
INTERNES EXTERNES	2	2	2	**2**	
INTERNES HEBERGES	7	8	7	**8**	
Variation sur effectif moyen de l'année précédente				-1.04%	-2.43%

APPRENTIS	1er trimestre	2ème trimestre	3ème trimestre	MOYENNE 2021 - 2022	MOYENNE 2020 - 2021
CAP - année 1	24	19	18	**20**	**10**
CAP - année 2	6	5	5	**5**	**-**
BAC PRO - année 1	23	25	25	**24**	**10**
BAC PRO - année 2	19	18	18	**18**	**14**
BAC PRO - année 3	21	22	23	**22**	**26**
BTS - année 1	88	77	75	**80**	**66**
BTS - année 2	65	62	63	**50**	**50**
BACHELOR	10	10	10	**10**	
LICENCE	14	14	14	**14**	**8**
EFFECTIF GLOBAL APPRENTIS	**270**	**252**	**251**	**256**	**184**
EXTERNES	79	74	74	**75**	**45**
DEMI-PENSIONNAIRES	112	107	106	**108**	**70**
DEMI-INTERNES	7	6	6	**6**	
INTERNES	26	24	24	**24**	**69**
INTERNES EXTERNES	11	9	9	**10**	
INTERNES HEBERGES	35	32	32	**33**	
Variation sur effectif moyen de l'année précédente				39.13%	26.03%

TABLEAU DE REPARTITION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL

	Exercice 2021-2022		Exercice 2020-2021		Exercice 2019-2020	
	ETP	Effectif	ETP	Effectif	ETP	Effectif
FONCTIONNEMENT DES LOCAUX						
Personnel d'entretien des bâtiments	3.07	3	2.40	3	4.40	5
Personnel de ménage & cuisine	5.73	8	6.50	8	7.00	8
Gardiennage					1.00	2
TOTAL FONCTIONNEMENT DES LOCAUX	**8.80**	**10**	**8.90**	**11**	**12.40**	**15**
VIE SCOLAIRE (ENCADREMENT EDUCATIF)						
Directeur de la vie scolaire	0.40		0.40		0.40	
Responsables de division	2.00	2	2.00	2	2.00	2
Surveillants d'externat	2.00	2	2.00	2	2.00	2
Responsable de l'internat	1.00	1	1.00	1	1.00	1
Surveillants d'internat	2.00	2	2.00	2	2.00	2
TOTAL ENCADREMENT EDUCATIF	**7.40**	**7**	**7.40**	**7**	**7.40**	**7**
SERVICE MEDICAL						
Infirmière - Secrétaire médicale	0.80	1	0.80	1	0.80	1
TOTAL SERVICE MEDICAL	**0.80**	**1**	**0.80**	**1**	**0.80**	**1**
ADMINISTRATION GENERALE						
Directeur	1.00	1	1.00	1	1.00	1
Directeur de cycle pédagogique		1		1		1
Comptables	2.00	2	2.00	2	2.00	2
Secrétaires	1.00	1	1.00	1	1.00	1
TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	**4.00**	**5**	**4.00**	**5**	**4.00**	**5**
*** TOTAL PERSONNEL NON ENSEIGNANT (OGEC)**	**21**	**23**	**21.10**	**24**	**24.60**	**28**
Personnels enseignant en CFA et CFC	5.84		9.46		5.00	
Formateur CFA, CFC (non enseignant rectorat)	0.94	1				
Responsable développement apprentissage	0.33	1				
Responsable CFA	0.40					
Adjoint de direction	0.50					
Directrice Pédagogique	0.18		0.18		0.18	
Chef des travaux	0.17		0.17		0.17	
*** TOTAL PERSONNEL OGEC**	**29.35**		**30.91**		**29.95**	
PROFESSEURS SOUS CONTRAT OU EN DELEGATION						
Enseignants	73.16	76	70.96	81	68.30	76
Documentaliste	0.75	1	0.75	1	0.75	1
DDFPT	1.00	1	1.00	1	1.00	1
*** TOTAL PROF. SOUS CONTRAT OU EN DELEGATION**	**74.91**	**78**	**72.71**	**83**	**70.05**	**78**
TOTAL GENERAL	**104.26**	**103**	**103.62**	**107**	**100.00**	**106**