



# **SAINT PIERRE INSTITUT**

**Association**  
**Siège social : 70 rue de Montgeron**  
**91800 Brunoy**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/08/2023**

---

40 rue du Fer à Moulin  
75005 Paris  
SAS au capital de 120.000 €  
RCS Paris 489 421 990  
TVA intracommunautaire  
FR68489421990

---

01.40.03.96.35

---

[contact@angel-associés.com](mailto:contact@angel-associés.com)



# SAINT PIERRE INSTITUT

**Association**  
**Siège social : 70 rue de Montgeron**  
**91800 Brunoy**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS** **Exercice clos le 31/08/2023**

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Assemblée,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, 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 votre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/09/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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, notamment pour ce qui concerne la note II de l'annexe des comptes annuels : nous vous informons que la note II de l'annexe des comptes annuels précisent les règles d'application des conventions comptables et les méthodes d'évaluation retenues. Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 de gestion dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Assemblée.

## **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 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. 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.

Paris, le 26 janvier 2024,

**ANGEL & ASSOCIES**  
**PINAR ANGEL**  
**Commissaire aux comptes**



## II. BILAN 22-23

### BILAN OGE C ACTIF

| ACTIF                                    |  | EXERCICE 22-23    |                                 |                   | EXERCICE 21-22    |
|--|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|  |  | BRUT              | AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS | NET               | NET               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>   |                   |                                 |                   |                   |
|  | Frais d'établissement  |                   |                                 | 0                 | 0                 |
|  | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 57 952            | 31 304                          | 26 648            | 6 738             |
|  | Autres   |                   |                                 | 0                 | 0                 |
|  | Avances et acomptes  |                   |                                 | 0                 | 0                 |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>57 952</b>     | <b>31 304</b>                   | <b>26 648</b>     | <b>6 738</b>      |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>   |                   |                                 |                   | 0                 |
|  | Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)                               | 170 099           | 70 764                          | 99 335            | 110 475           |
|  | Constructions sur sol propre   | 0                 | 0                               | 0                 | 0                 |
|  | Constructions sur sol d'autrui   | 31 015 249        | 18 056 542                      | 12 958 707        | 13 622 924        |
|  | Installations techniques, matériel et outillage  | 3 079 800         | 2 702 183                       | 377 617           | 428 113           |
|  | Autres (1)   | 1 261 259         | 1 051 938                       | 209 321           | 214 678           |
|  | Immobilisations corporelles en cours   | 1 040 948         |                                 | 1 040 948         | 413 482           |
|  | Avances et acomptes  | 0                 |                                 | 0                 | 0                 |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>36 567 355</b> | <b>21 881 426</b>               | <b>14 685 928</b> | <b>14 789 673</b> |
|  | <b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)</b>                                     |                   |                                 | 0                 | 0                 |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>   |                   |                                 | 0                 | 0                 |
|  | Participations   | 15                |                                 | 15                | 15                |
|  | Créances rattachées à des participations   | 0                 |                                 | 0                 | 0                 |
| Autres titres immobilisés                | 0  |                   | 0                               | 0                 |                   |
| Prêts                                    | 244 562  |                   | 244 562                         | 238 545           |                   |
| Autres                                   | 0  |                   | 0                               | 0                 |                   |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> | <b>244 577</b>   | <b>0</b>          | <b>244 577</b>                  | <b>238 560</b>    |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>        | <b>36 869 883</b>  | <b>21 912 730</b> | <b>14 957 153</b>               | <b>15 034 970</b> |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>  | <b>21 996</b>     |                                 | <b>21 996</b>     | <b>20 156</b>     |
|  | <b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>  |                   |                                 | 0                 | 0                 |
|  | <b>CREANCES :</b>  |                   |                                 |                   | 0                 |
|  | Fournisseurs   | 29 196            |                                 | 29 196            | 27 580            |
|  | Ogec   | 50 613            | 44 782                          | 5 831             | 9 236             |
|  | Personnel et organismes sociaux  | 3 266             |                                 | 3 266             | 4 405             |
|  | Etat et autres collectivités publiques   | 274 902           |                                 | 274 902           | 432 352           |
|  | Autres   | 777 200           | 320 891                         | 456 309           | 799 236           |
|  | <b>TOTAL CREANCES</b>  | <b>1 135 177</b>  | <b>365 673</b>                  | <b>769 504</b>    | <b>1 272 808</b>  |
|  | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES</b>                                      | <b>885 639</b>    | <b>74 428</b>                   | <b>811 210</b>    | <b>884 561</b>    |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       | <b>5 351 121</b>   |                   | <b>5 351 121</b>                | <b>4 627 717</b>  |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>        | <b>162 913</b>   |                   | <b>162 913</b>                  | <b>101 654</b>    |                   |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF (I +II)</b>          | <b>7 556 845</b>   | <b>440 102</b>    | <b>7 116 744</b>                | <b>6 906 895</b>  |                   |
|  | <b>44 426 729</b>  | <b>22 352 832</b> | <b>22 073 897</b>               | <b>21 941 865</b> |                   |

## BILAN OGEC PASSIF

| PASSIF   |  | EXERCICE 22-23    | EXERCICE 21-22    |
|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>                             |  |                   |                   |
|  | Valeur du patrimoine intégré   | 0                 | 0                 |
|  | Fonds statutaires  | <b>843 802</b>    | <b>843 802</b>    |
|  | Apports sans droit de reprise  |                   |                   |
|  | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés                         | 0                 | <b>0</b>          |
|  | Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables                 | 0                 | <b>0</b>          |
|  |  | <b>843 802</b>    | <b>843 802</b>    |
| <b>RESERVES</b>  |  |                   |                   |
|  | Réserves statutaires   |                   |                   |
|  | Réserves pour investissements  |                   |                   |
|  | Réserves de trésorerie   | 12 562 045        | 11 359 547        |
|  | Autres réserves  | 487 593           | 487 593           |
|  | <b>TOTAL RESERVES</b>  | <b>13 049 638</b> | <b>11 847 140</b> |
|  | <b>REPORT A NOUVEAU</b>  |                   |                   |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>  | <b>3 718 869</b>  | <b>3 718 869</b>  |
|  | <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>   | <b>18 384 603</b> | <b>17 612 309</b> |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>  |  |                   |                   |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>                             |  |                   |                   |
|  | Apports avec droit de reprise  |                   |                   |
|  | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés                         | 0                 | 0                 |
|  | Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                | 0                 | 0                 |
|  | <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>                             | 0                 | 0                 |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES</b> |  |                   |                   |
|  | Subventions d'investissement REGION  | 579 631           | 632 842           |
|  | Subventions d'investissement DEPARTEMENT   | 100 750           | 117 927           |
|  | Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires                          | 59 988            | 95 723            |
|  | Autres subventions d'investissement  | 71 997            | 63 228            |
|  | <b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES</b> | <b>812 366</b>    | <b>909 720</b>    |
| <b>DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)</b>                             |  |                   |                   |
|  | <b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>  | <b>812 366</b>    | <b>909 720</b>    |
|  | <b>(I)</b>   | <b>19 196 969</b> | <b>18 522 029</b> |
| <b>PROVISIONS</b>  | <b>PROVISIONS</b>  |                   |                   |
|  | Provisions pour risques  | 86 000            | 41 743            |
|  | Provisions pour pensions et obligations similaires                               | 217 733           | 218 372           |
|  | Provisions pour gros entretien   | 0                 | 18 480            |
|  | Autres provisions pour charges   | 0                 | 0                 |
|  | <b>(II)</b>  | <b>303 733</b>    | <b>278 595</b>    |
| <b>FD</b>  | <b>FONDS DEDIES ③</b>  |                   |                   |
| <b>DETTES ①</b>  | <b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT ②</b>                  | 969 463           | 1 234 906         |
|  | <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS</b>                                     | 438 844           | 447 810           |
|  | <b>DETTES FOURNISSEURS</b>   | 598 604           | 555 468           |
|  | <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>   | 303 772           | 320 657           |
|  | <b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>  | 0                 | 40 356            |
|  | <b>AUTRES DETTES</b>   | 124 281           | 221 072           |
|  | <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>   | 138 231           | 320 971           |
|  | <b>TOTAL DETTES (IV)</b>   | <b>2 573 195</b>  | <b>3 141 241</b>  |
| <b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>                                 |  | <b>22 073 897</b> | <b>21 941 865</b> |

**COMPTE DE RESULTAT  
ASSOCIATION SAINT PIERRE INSTITUT**

| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  | <b>Résultat<br/>21-22</b> | <b>Résultat<br/>22-23</b> | <b>Ecart<br/>en %</b> | <b>Ecart<br/>en €</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ventes de biens</b>  | <b>96 017</b>             | <b>111 813</b>            | <b>16%</b>            | <b>15 796</b>         |
| Location de livres  | 32 449                    | 33 456                    | 3%                    | 1 007                 |
| Fournitures enseignements revendus  | 62 850                    | 74 990                    | 19%                   | 12 141                |
| Fournitures diverses revendus (photos)  | 718                       | 3 366                     | 369%                  | 2 648                 |
| <b>Participation des familles</b>   | <b>6 029 885</b>          | <b>6 385 408</b>          | <b>6%</b>             | <b>355 522</b>        |
| Enseignement  | 3 115 888                 | 3 084 745                 | -1%                   | -31 143               |
| Restauration  | 1 799 665                 | 1 844 630                 | 2%                    | 44 966                |
| Transport scolaire  | 62 652                    | 64 170                    | 2%                    | 1 518                 |
| Droits inscription  | 29 145                    | 29 644                    | 2%                    | 499                   |
| Frais Fixes   | 829 272                   | 836 271                   | 1%                    | 6 999                 |
| Sorties et voyages  | 172 519                   | 494 258                   | 186%                  | 321 739               |
| Activités culturelles et sportives  | 71 085                    | 84 709                    | 19%                   | 13 624                |
| Etudes et aides aux devoirs (garderie, études)                                      | 75 186                    | 77 892                    | 4%                    | 2 707                 |
| Location équipement (casiers,)  | 19 950                    | 24 673                    | 24%                   | 4 723                 |
| Activités diverses (stage pré-rentrée, multisport, ...)                             | 48 242                    | 25 733                    | -47%                  | -22 509               |
| Réductions Covid  | -12 376                   | -1 929                    | -84%                  | 10 447                |
| Remises, réductions (tarifs réduits, remises sociales, ...)                         | -181 341                  | -179 388                  | -1%                   | 1 953                 |
| <b>Participations de formation professionnelle et autres prestations de service</b> | <b>20 417</b>             | <b>21 111</b>             | <b>3%</b>             | <b>695</b>            |
| Restaurant d'application  | 20 372                    | 20 931                    | 3%                    | 560                   |
| Produits divers   | 45                        | 180                       | 300%                  | 135                   |
| <b>Participations de l'Etat et des collectivités publiques</b>                      | <b>3 785 424</b>          | <b>3 142 201</b>          | <b>-17%</b>           | <b>-643 223</b>       |
| Aide à l'emploi   | 31 949                    | 22 470                    | -30%                  | -9 479                |
| Taxe apprentissage affectée au fonctionnement                                       | 60 368                    | 22 398                    | -63%                  | -37 970               |
| Subventions apprentissage (CERFAL)  | 656 798                   | 52 025                    | -92%                  | -604 773              |
| Etat  | 1 141 019                 | 1 134 791                 | -1%                   | -6 228                |
| Régions   | 1 060 972                 | 1 039 629                 | -2%                   | -21 343               |
| Départements  | 520 349                   | 531 097                   | 2%                    | 10 748                |
| Communes  | 313 970                   | 339 792                   | 8%                    | 25 822                |
| <b>Subventions d'exploitation</b>   | <b>188 750</b>            | <b>97 175</b>             | <b>-49%</b>           | <b>-91 574</b>        |
| Subventions au bénéfice des élèves  | 8 752                     | 451                       | -95%                  | -8 301                |
| Subventions (manuels, équipements, APPEL)   | 33 485                    | 11 802                    | -65%                  | -21 683               |
| Subventions pour projet (Erasmus)   | 146 513                   | 84 923                    | -42%                  | -61 590               |
| <b>Autres produits de gestion courante</b>  | <b>168 542</b>            | <b>166 882</b>            | <b>-1%</b>            | <b>-1 660</b>         |
| Location locaux (gymnase)   | 14 000                    | 14 000                    | 0%                    | 0                     |
| Produits divers (rétrocession Cèdre, ...)   | 10 526                    | 13 139                    | 25%                   | 2 614                 |
| Quote-part des subventions investissements régionales et départementale             | 74 523                    | 75 645                    | 2%                    | 1 123                 |
| Quote-part des subventions investissements taxe apprentissage                       | 69 493                    | 64 097                    | -8%                   | -5 396                |
| <b>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</b>              | <b>216 731</b>            | <b>106 900</b>            | <b>-51%</b>           | <b>-109 831</b>       |
| Reprises provisions retraites, sociales   | 161 802                   | 639                       | -100%                 | -161 163              |
| Reprises provisions travaux   | 16 380                    | 18 480                    | 13%                   | 2 100                 |
| Reprise Provisions créances   | 19 764                    | 87 781                    | 344%                  | 68 016                |
| Reprise Provisions voyage Covid   | 18 785                    | 0                         | -100%                 | -18 785               |
| <b>Produits Transférés</b>  | <b>119 664</b>            | <b>122 289</b>            | <b>2%</b>             | <b>2 625</b>          |
| CEFOP Charges transférées (hors salaires)   | 89 118                    | 88 068                    | -1%                   | -1 050                |
| Transfert de charges Fondation (hors salaires)                                      | 261                       | 31                        | -88%                  | -230                  |
| Transfert de charges Fondation (salaires chargés)                                   | 30 285                    | 34 190                    | 13%                   | 3 905                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>  | <b>10 625 429</b>         | <b>10 153 779</b>         | <b>-4%</b>            | <b>-471 650</b>       |

**COMPTE DE RESULTAT  
ASSOCIATION SAINT PIERRE INSTITUT**

| CHARGES D'EXPLOITATION  | Résultat<br>21-22 | Résultat<br>22-23 | Ecart<br>en % | Ecart<br>en €   |
|---|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| <b>Achats de marchandises</b>                                 | <b>78 173</b>     | <b>70 972</b>     | <b>-9%</b>    | <b>-7 201</b>   |
| Livres  | 65 120            | 61 359            | -6%           | -3 762          |
| Matériel Hôtellerie revendus aux élèves                       | 13 052            | 9 613             | -26%          | -3 439          |
| <b>Variation de stocks</b>                                    | <b>-10 090</b>    | <b>-1 841</b>     | <b>-82%</b>   | <b>8 249</b>    |
| Stock Canettes-Confiserie                                     | -10 090           | -1 841            | -82%          | 8 249           |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                      | <b>3 649 673</b>  | <b>3 866 540</b>  | <b>6%</b>     | <b>216 867</b>  |
| Achats restauration + linge                                   | 58 968            | 78 275            | 33%           | 19 307          |
| Fournitures de repas (Elior)                                  | 931 103           | 1 008 453         | 8%            | 77 350          |
| Nettoyage des locaux, gardiennage, sécurité                   | 41 254            | 56 005            | 36%           | 14 751          |
| Informatique  | 65 763            | 71 969            | 9%            | 6 205           |
| Reprographie  | 12 630            | 12 839            | 2%            | 209             |
| Sports, voyages et sorties (y compris ERASMUS)                | 337 729           | 596 815           | 77%           | 259 086         |
| Energie et fluide   | 485 820           | 459 428           | -5%           | -26 392         |
| Fournitures pour l'atelier, la restauration et l'entretien    | 84 986            | 106 111           | 25%           | 21 125          |
| Fournitures administratifs                                    | 16 122            | 30 774            | 91%           | 14 652          |
| Fournitures pédagogiques (labos, primaire, marchandises, CDI) | 169 608           | 172 188           | 2%            | 2 581           |
| Locations immobilières (loyer fondation, parking, ...)        | 570 742           | 569 525           | 0%            | -1 216          |
| Locations mobilières (copieurs, ...)                          | 34 737            | 27 889            | -20%          | -6 848          |
| Entretiens et réparations                                     | 188 651           | 83 992            | -55%          | -104 659        |
| Contrat de maintenance  | 97 185            | 102 257           | 5%            | 5 072           |
| Assurances  | 41 282            | 42 507            | 3%            | 1 225           |
| Documentations et divers                                      | 1 060             | 388               | -63%          | -672            |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires                  | 94 609            | 85 303            | -10%          | -9 305          |
| Information, publications et relations publiques              | 6 142             | 5 850             | -5%           | -292            |
| Déplacements, missions et réceptions, déménagement            | 19 087            | 31 628            | 66%           | 12 541          |
| Frais postaux, de télécommunications, service bancaire        | 35 813            | 37 193            | 4%            | 1 380           |
| Cotisations et divers   | 356 385           | 302 622           | -15%          | -53 762         |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                  | <b>87 466</b>     | <b>68 143</b>     | <b>-22%</b>   | <b>-19 323</b>  |
| Impôts liés aux locaux (taxes foncières, habitation, déchets) | 77 195            | 66 629            | -14%          | -10 566         |
| Impôts divers (copie, ...)                                    | 10 272            | 9 514             | -7%           | -757            |
| <b>Salaires et traitements</b>                                | <b>2 886 837</b>  | <b>2 672 179</b>  | <b>-7%</b>    | <b>-214 658</b> |
| Appointements bruts   | 2 887 532         | 2 672 179         | -7%           | -215 353        |
| <b>Charges sociales</b>                                       | <b>1 317 079</b>  | <b>1 245 612</b>  | <b>-5%</b>    | <b>-71 467</b>  |
| Charges sociales et assimilées                                | 989 830           | 919 565           | -7%           | -70 265         |
| Charges fiscales et sociales                                  | 257 018           | 258 414           | 1%            | 1 395           |
| Charges sociales personnel Education Nationale                | 70 230            | 67 633            | -4%           | -2 597          |
| <b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>       | <b>1 362 412</b>  | <b>1 383 894</b>  | <b>2%</b>     | <b>21 482</b>   |
| <b>Dotations aux provisions</b>                               | <b>47 432</b>     | <b>82 600</b>     | <b>74%</b>    | <b>35 167</b>   |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>                     | <b>1 928</b>      | <b>4 496</b>      | <b>133%</b>   | <b>2 568</b>    |
| Pertes sur créance irrécouvrables                             | 1 846             | 3 120             | 69%           | 1 274           |
| Charges diverses de gestion courante                          | 82                | 1 375             | 1576%         | 1 293           |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                       | <b>9 420 910</b>  | <b>9 392 595</b>  | <b>0%</b>     | <b>-28 316</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>                          | <b>1 204 519</b>  | <b>737 713</b>    | <b>-39%</b>   | <b>-466 806</b> |

|   |                   |                   |            |                 |
|---|-------------------|-------------------|------------|-----------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                   |                   |            |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 19 799            | 85 315            | 0%         | -85 315         |
| TOTAL 5   | <b>19 799</b>     | <b>85 315</b>     | <b>0%</b>  | <b>-85 315</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                   |                   |            |                 |
| Intérêts  | 32 423            | 24 039            | 0%         | -24 039         |
| Charges financières   | 0                 | 74 428            | 0%         | -74 428         |
| TOTAL 6   | <b>32 423</b>     | <b>98 468</b>     | <b>0%</b>  | <b>-98 468</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (5-6)</b>                                   |                   |                   |            |                 |
|   | <b>-12 624</b>    | <b>-13 153</b>    | <b>0%</b>  | <b>13 153</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                   |                   |            |                 |
| Sur opérations de gestion   | 14 935            | 22 012            | 0%         |                 |
| Produits sur exercices antérieurs                                 | 3 920             | 40 539            | 0%         |                 |
| Reprise exceptionnelle  | 0                 | 0                 | 0%         |                 |
| TOTAL 7   | <b>18 855</b>     | <b>62 551</b>     | <b>0%</b>  | <b>0</b>        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                   |                   |            |                 |
| Sur opérations de gestion   | 3 258             | 14 407            | 0%         |                 |
| Charges sur exercices antérieurs                                  | 4 994             | 409               | 0%         |                 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 0                 | 0                 | 0%         |                 |
| TOTAL 8   | <b>8 251</b>      | <b>14 816</b>     | <b>0%</b>  | <b>0</b>        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)</b>                                |                   |                   |            |                 |
|   | <b>10 604</b>     | <b>47 734</b>     | <b>0%</b>  | <b>0</b>        |
| Contributions volontaires en nature                               | 0                 | 0                 | 0%         |                 |
| Charges des contributions volontaires en nature                   | 0                 | 0                 | 0%         |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)</b>                               |                   |                   |            |                 |
|   | <b>10 664 083</b> | <b>10 301 644</b> | <b>-4%</b> | <b>-556 965</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)</b>                              |                   |                   |            |                 |
|   | <b>9 461 584</b>  | <b>9 529 350</b>  | <b>0%</b>  | <b>-103 312</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  |                   |                   |            |                 |
|   | <b>1 202 498</b>  | <b>772 294</b>    | <b>-4%</b> | <b>-453 653</b> |

**III. ANNEXES AUX COMPTES DE L'OGEC SAINT-PIERRE INSTITUT**  
**SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

## **A. INFORMATIONS GENERALES**

### **1. IDENTIFICATION DE L'OGEC :**

- Association Saint Pierre Institut 70 rue de Montgeron B.P 201 91801 BRUNOY Cedex
- Cette structure gère une école maternelle et primaire, un collège et un lycée polyvalent ainsi qu'une section d'apprentissage rattachée au CERFAL.

### **2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

- GENERALITES :

Aucun fait marquant sur cette année scolaire 22-23 en termes d'organisation

Des mouvements de personnels en interne à la suite de départs en retraite

- CERFAL :

Le CERFAL marque très peu cet exercice avec seulement 5 apprentis encore rattaché au CERFAL. Il reste un peu plus de 50k€ de Produits constatés d'avances sur cet exercice. Au 31 aout 2023, il ne restait plus quelques dossiers encore à traiter.

### **3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :**

- RAS

## **B. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **1. DUREE ET DATE DE L'EXERCICE COMPTABLE :**

#### Proposition de rédaction :

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

### **2. REFERENTIEL COMPTABLE :**

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2022 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations) et en appliquant la Nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2016) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

### **3. DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :**

Il n'existe pas de dérogations.

## C. NOTES SUR LE BILAN :

### 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)**

| IMMOBILISATIONS                          |  | Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice             | Augmentations (acquisitions et apports) | Diminutions (cessions et mises au rebut) | Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice |            |
|--|--|--|---|--|---|------------|
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement  |  |   |  |   |            |
|  | Autres immobilisations incorporelles                         | 29 867   | 28 085                                  |  | 57 952  |            |
|  | <b>TOTAL I</b>   | <b>29 867</b>  | <b>28 085</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>57 952</b>   |            |
| CORPORELLES                              | Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains) | 170 099  |   |  | 170 099   |            |
|  | Constructions  | Sur sol propre   |   |  |   |            |
|  |  | Sur sol d'autrui   | 22 866 701                              |  |   | 22 866 701 |
|  | Installations techniques, matériel et outillage              |  | 2 952 391                               | 127 408                                  |   | 3 079 799  |
|  | Autres immobilisations corporelles                           | Installations générales, agencements, aménagements                       | 7 693 457                               | 455 092                                  |   | 8 148 548  |
|  |  | Matériel de transport  | 44 956                                  |  |   | 44 956     |
|  |  | Matériel informatique de gestion   | 162 858                                 | 11 934                                   |   | 174 792    |
|  |  | Matériel mobilier de gestion, téléphonique, Restauration, Jardinage , .. | 991 436                                 | 50 076                                   |   | 1 041 512  |
|  | Immobilisations corporelles en cours                         |  | 413 482                                 | 1 002 946                                | 375 481   | 1 040 948  |
|  | Avances et acomptes sur immobilisations                      |  |   |  |   |            |
| <b>TOTAL II</b>                          |  | <b>35 295 380</b>  | <b>1 647 456</b>                        | <b>375 481</b>                           | <b>36 567 355</b>   |            |
| PRÊT A USAGE                             | <b>Immobilisations grevées de droit</b>                      | <b>TOTAL III</b>   |   |  |   |            |
| FINANCIERES                              | Dépôts et cautionnement                                      | 0  |   |  | 0   |            |
|  | Autres titres immobilisés                                    | 15   |   |  | 15  |            |
|  | Prêts et autres immobilisations financières                  | 238 545  |   |  | 244 562   |            |
|  | <b>TOTAL IV</b>  | <b>238 560</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                 | <b>244 577</b>  |            |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b> |  | <b>35 563 807</b>  | <b>1 681 558</b>                        | <b>375 481</b>                           | <b>36 869 884</b>   |            |

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

Les principales acquisitions de cet exercice sont détaillées en page 18. Cela concerne essentiellement les travaux suivants :

- Réfection de la chaufferie du Saint Pierre Sup'
- Rénovation d'un étage au primaire (Sol + peinture + éclairage)
- Réfection de la chaufferie du primaire
- Renouvellement de mobilier scolaire
- Travaux de rénovation au collège (peinture, électricité,...)

## TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

| Immobilisation ou composant                                    | Durée d'amortissement | Taux d'amortissement linéaire correspondant |
|--|-----------------------|---|
| Structure (gros œuvre)   | 30 ans                | 2 à 4 %                                     |
| Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures     | 15 ans                | 5 à 6,66 %                                  |
| Installations générales et techniques                          | 10 à 15 ans           | 6,66 à 10 %                                 |
| Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...) | 10 ans                | 6,66 à 10 %                                 |
| Equipement de restauration                                     | 5 ans                 | 8,33 à 12,5 %                               |
| Matériel et mobilier de bureau                                 | 5 à 10 ans            | 10 à 20 %                                   |
| Mobilier scolaire  | 10 ans                | 10 à 20 %                                   |
| Mobilier cantine et hébergement                                | 5 ans                 | 10 à 20 %                                   |
| Matériel et équipements pédagogiques                           | 3 ans                 | 10 à 33,33 %                                |
| Matériel de transport  | 3 à 5 ans             | 20 à 33,33 %                                |
| Matériel informatique  | 3 ans                 | 20 à 50 %                                   |
| Logiciels  | 2 à 3 ans             | 33,33 à 50 %                                |

## TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES |   | Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice                   | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la clôture de l'exercice |            |
|-------------------------------|---|--|---|---|---|------------|
| INCORPORELLES                 | Frais d'établissement                           |  |   |   |   |            |
|                               | Autres immobilisations incorporelles            | 23 129   | 8 175                                   |   | 31 304  |            |
|                               | <b>TOTAL I</b>                                  | <b>23 129</b>  | <b>8 175</b>                            | <b>0</b>  | <b>31 304</b>   |            |
| CORPORELLES                   | Agencements et aménagements de terrains         | 59 623   | 11 141                                  |   | 70 764  |            |
|                               | Constructions                                   | Sur sol propre   |   |   | 0   |            |
|                               |   | Sur sol d'autrui   | 16 937 234                              | 1 119 308   |   | 18 056 542 |
|                               | Installations techniques, matériel et outillage | 2 524 279  | 177 904                                 |   | 2 702 183   |            |
|                               | Autres immobilisations corporelles              | Installations générales, agencements, aménagements                       |   |   |   | 0          |
|                               |   | Matériel de transport  | 10 196                                  | 8 991   |   | 19 187     |
|                               |   | Matériel informatique de gestion   | 139 472                                 | 14 029  |   | 153 501    |
|                               |   | Matériel mobilier de gestion, téléphonique, Restauration, Jardinage , .. | 834 903                                 | 44 346  |   | 879 250    |
| <b>TOTAL II</b>               | <b>20 505 707</b>                               | <b>1 375 719</b>   | <b>0</b>                                | <b>21 881 426</b>   |   |            |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II)</b> |   | <b>20 528 836</b>  | <b>1 383 894</b>                        | <b>0</b>  | <b>21 912 730</b>                                     |            |

## 2. DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF :

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)**

| OBJET DES DEPRECIATIONS |  | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Montant à la clôture de l'exercice |
|-------------------------|--|-------------------------------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| DEPRECIATIONS           | Immobilisations :<br>• Incorporelles<br>• Corporelles<br>• Financières |                                     |   |                                      |                                    |
|                         | Stocks et en-cours   |                                     |   |                                      |                                    |
|                         | Comptes usagers (familles, élèves)                                     | 38 077                              | 34 139                                  | 27 434                               | 44 782                             |
|                         | Autres créances  | 377 777                             | 3461                                    | 60 347                               | 320 891                            |
|                         | Valeurs mobilières de placement  |                                     | 74 428                                  |                                      | 74 428                             |
|                         | <b>TOTAL</b>   | <b>415 854</b>                      | <b>112 028</b>                          | <b>87 781</b>                        | <b>440 101</b>                     |
| DOTATIONS ET REPRISES   | D'exploitation   | 415 854                             | 37 600                                  | 87 781                               | 365 673                            |
|                         | Financières  | 0                                   | 74 428                                  |                                      | 74 428                             |
|                         | Exceptionnelles  |                                     |   |                                      |                                    |

Les créances douteuses font l'objet d'une provision à 100 % de la créance due par les familles. Nous augmentons encore notre provision malgré un travail de recouvrement important en collaboration avec notre société CAP RECOUVREMENT.

Une reprise de sur autres créances a été réalisée concernant le CERFAL pour un montant de 56 886€ compte tenu de l'ensemble des règlements reçus cet exercice.

## 3. ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. TABLEAU IV).

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)**

| CREANCES                                  | MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €) | ECHEANCE       |                |
|---|--|----------------|----------------|
|   |  | ≤ 1 an         | > 1 an         |
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>   |  |                |                |
| Créances rattachées à des participations  | 15   |                | 15             |
| Prêts                                     | 244 562  | 11 623         | 232 939        |
| Autres créances                           |  |                |                |
| Sous-total créances de l'actif immobilisé | 244 577  | 11 623         | 232 954        |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>    |  |                |                |
| Fournisseurs                              | 29 196   | 29 196         |                |
| Créances usagers                          | 50 613   | 50 613         |                |
| Créances sociales et fiscales             | 3 266  | 3 266          |                |
| Etats et autres collectivités             | 274 902  | 274 902        |                |
| Autres créances                           | 777 200  | 596 989        | 180 211        |
| Sous-total créances de l'actif circulant  | 1 135 177                                      | 954 966        | 180 211        |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                     | <b>1 379 754</b>                               | <b>966 589</b> | <b>413 165</b> |

| DETTES   | MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €) | ECHEANCE         |                   |                |
|--|--|------------------|-------------------|----------------|
|  |  | ≤ 1 an           | > 1 an et ≤ 5 ans | > 5 ans        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 969 463  | 178 656          | 535 254           | 255 553        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |  |                  |                   |                |
| Sous-total dettes financières                          | 969 463  | 178 656          | 535 254           | 255 553        |
| Dettes fournisseurs                                    | 598 604  | 598 604          |                   |                |
| Dettes familles  | 438 844  | 438 844          |                   |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 303 772  | 303 772          |                   |                |
| Dettes sur immobilisations                             | 0  | 0                |                   |                |
| Autres dettes  | 124 281  | 124 281          |                   |                |
| Sous-total autres dettes                               | 1 465 502                                      | 1 465 502        | 0                 | 0              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                    | <b>2 434 964</b>                               | <b>1 644 158</b> | <b>535 254</b>    | <b>255 553</b> |

2 emprunts sont en cours :

- Bâtiment Notre Dame : il se termine en décembre 2023
- Bâtiment des labos en juillet 2030

Pas d'emprunts à venir sur le prochain exercice

#### 4. FONDS ASSOCIATIFS :

En application du règlement CRC 99-01, les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont comptabilisées au passif du bilan dans la rubrique « fonds associatifs sans droit de reprise » qui font partie des fonds propres ou « fonds associatifs avec droit de reprise » qui font partie des autres fonds associatifs, en fonction des termes de la convention signée avec la collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes « fonds associatifs sans droit de reprise ».

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association sont inscrites au passif du bilan dans la rubrique correspondante et **reprises en résultat au même rythme que l'amortissement du bien financé.**

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS (TABLEAU V)**

| FONDS ASSOCIATIFS   |  | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations    | Diminutions       | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|--|-------------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>  | Valeur du patrimoine intégré   | 843 802                             |                  |                   | 843 802                            |
|   | Fonds statutaires  |                                     |                  |                   | -                                  |
|   | Apports sans droit de reprise  |                                     |                  |                   | -                                  |
|   | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés             | -                                   |                  |                   | -                                  |
|   | Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables |                                     |                  |                   | -                                  |
|   | <b>Total FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE (1)</b>             | <b>843 802</b>                      | -                | -                 | <b>843 802</b>                     |
|   | Réserves statutaires   |                                     |                  |                   |                                    |
|   | Réserves pour investissements  | 11 359 547                          | 1 202 498        |                   | 12 562 045                         |
|   | Réserves de trésorerie   | 487 593                             |                  |                   | 487 593                            |
|   | Autres réserves  | -                                   |                  |                   | -                                  |
| <b>Total RESERVES (2)</b>   | <b>11 847 140</b>  | <b>1 202 498</b>                    | -                | <b>13 049 638</b> |                                    |
| Report à nouveau (3)  | 3 718 869  |                                     |                  | 3 718 869         |                                    |
| Résultat (4)  | 1 202 498  | 772 294                             | 1 202 498        | 772 294           |                                    |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I) = 1+2+3+4</b>  | <b>17 612 309</b>  | <b>1 974 792</b>                    | <b>1 202 498</b> | <b>18 384 604</b> |                                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>   | Apports avec droit de reprise  |                                     |                  |                   |                                    |
|   | Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés             |                                     |                  |                   |                                    |
|   | Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables |                                     |                  |                   | -                                  |
|   | <b>Total FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (5)</b>             |                                     | -                | -                 | -                                  |
|   | Subventions d'investissement REGION                                  | 632 842                             |                  | 53 211            | 579 631                            |
|   | Subventions d'investissement DEPARTEMENT                             | 117 927                             |                  | 17 177            | 100 750                            |
|   | Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires              | 95 723                              |                  | 35 735            | 59 988                             |
|   | Autres subventions d'investissement                                  | 63 228                              | 8 769            |                   | 71 997                             |
| <b>Total SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES (6)</b> | <b>909 720</b>   | <b>8 769</b>                        | <b>106 123</b>   | <b>812 366</b>    |                                    |
| Droits des propriétaires - PRÊT A USAGE (7)   | -  |                                     |                  | -                 |                                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II) = 5+6+7</b>                                    | <b>909 720</b>   | <b>8 769</b>                        | <b>106 123</b>   | <b>812 366</b>    |                                    |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>   | <b>18 522 029</b>  | <b>1 983 561</b>                    | <b>1 308 621</b> | <b>19 196 969</b> |                                    |

## 5. PROVISIONS :

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS**

| OBJET DES PROVISIONS  |                                    | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions : reprises de l'exercice | Montant à la clôture de l'exercice |
|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| PROVISIONS            | Risques                            | 41 743                              | 45 000        | 743                                  | 86 000                             |
|                       | Retraites                          | 218 372                             |               | 639                                  | 217 733                            |
|                       | Gros entretien                     | 18 480                              |               | 18 480                               | 0                                  |
|                       | Prov charges à répartir            |                                     |               | 0                                    |                                    |
|                       | Autres provisions pour charges (1) |                                     |               | 0                                    |                                    |
|                       | <b>TOTAL</b>                       | <b>278 595</b>                      | <b>45 000</b> | <b>19 862</b>                        | <b>303 733</b>                     |
| DOTATIONS ET REPRISES | D'exploitation                     |                                     | 45 000        | 19 862                               |                                    |
|                       | Financières                        |                                     |               | 0                                    |                                    |
|                       | Exceptionnelles                    |                                     |               | 0                                    |                                    |

Les méthodes suivantes sont retenues pour l'évaluation des provisions :

- La provision pour gros entretiens est constituée de travaux planifiés et évalués sur la base de devis
- La provision pour indemnité de départ à la retraite est évaluée pour les salariés présents au 31 août en prenant en compte l'âge des salariés et la probabilité de départ de ceux-ci auxquels sont rajoutées toutes les indemnités de départ connues au 31/08/2023.

### Charges constatées d'avance

Commandes de livres et acompte pour voyages **80 988 €**

### Produits constatés d'avance (solde en fin d'exercice)

| Libellé       | Montant          | Commentaires                     |
|---------------|------------------|----------------------------------|
| ERASMUS       | 45 866 €         |                                  |
| Voyage        | 1 011 €          |                                  |
| Collectivités | 14 113 €         | Aides régionales DP + équipement |
| CERFAL        | 77 241 €         | Avoir sur convention de sortie   |
| <b>Total</b>  | <b>138 231 €</b> |                                  |

## D. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 1. EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE

L'effectif des salariés au 31 août est de 84.91

### 2. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

- Les honoraires afférant à la certification des comptes : 24 699 € TTC

## IV. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

### FINANCEMENT EXERCICE 2022-2023 et CAF

| EMPLOIS                                    |                  |                  | RESSOURCES                                 |                  |                  |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
|  | 2022-2023        | 2021-2022        |  | 2022-2023        | 2021-2022        |
| <b>Remboursement de capitaux empruntés</b> | 265 443          | 260 187          | <b>Résultat de l'exercice</b>              | 772 294          | 1 202 498        |
| Remboursement anticipé                     |                  |                  |  |                  |                  |
| <b>Investissements</b>                     | <b>297 113</b>   | <b>589 888</b>   |  |                  |                  |
| Mur et dalles                              |                  | 76 314           | (+) Dotation aux amortissements            | 1 383 894        | 1 362 412        |
| Sport                                      |                  |                  | (+) Dotations provisions emploi, retraites | 45 000           | 10 000           |
| Musique                                    |                  | 2 498            | (+) Dotations travaux                      | 0                | 0                |
| Agrandissement Lycée hôtelier              |                  |                  | (+) Dotations Voyage Covid                 | 0                | 0                |
|  |                  |                  | (+) Dotations UFA CLTS DTX                 | 37 600           | 0                |
| Rénovation St Laurent                      |                  | 189 332          | (+) Dotations exceptionnelles              |                  | 0                |
| RESTAURATION                               | 58 822           | 29 443           | (-) Quote-part taxe investissement         | -64 097          | -41 564          |
| Divers restauration                        |                  | 36 464           | (-) Quote-part investissements             | -75 645          | -74 523          |
| INFORMATIQUE                               | 28 085           | 36 403           | (-) Reprise de provisions travaux          | -18 480          | -16 380          |
| BATIMENT ADMINISTRATIF                     | 0                | 3 135            | (-) Reprise de provisions UFA CLTS DTX     | -87 780          | 0                |
|  |                  |                  | (-) Reprise risque emploi, retraites       | -639             | -24 233          |
| PRIMAIRE                                   | 82 945           | 29 609           | (-) reprise dotations voyage Covid         |                  | -18 785          |
| COLLEGE                                    | 4 212            |                  | (-) Reprise de provisions exceptionnelles  |                  | -137 569         |
| ALIX                                       |                  | 3 832            | Capacité d'autofinancement                 | 1 992 147        | 2 261 856        |
| AUGUSTIN                                   |                  | 50 476           | Subventions investissements CR + CG        |                  | 189 977          |
| SAINT PIERRE SUP                           | 85 503           | 73 996           |  |                  |                  |
| BATIMENT DIVERS                            |                  | 1 751            |  |                  |                  |
| GYMNASE                                    | 4 650            |                  |  |                  |                  |
| LABORATOIRES                               | 8 547            |                  |  |                  |                  |
| Matériel Scolaire                          |                  | 11 968           |  |                  |                  |
| MOBILIERS                                  | 0                |                  |  |                  |                  |
| Sécurité                                   |                  | 3 087            |  |                  |                  |
| DIVERS                                     | 24 348           | 41 580           |  |                  |                  |
| <b>Immobilisations en cours</b>            | <b>1 040 947</b> | <b>413 482</b>   |  |                  |                  |
| PROJET CEFOP                               | 496 521          |                  |  |                  |                  |
| Primaire                                   |                  | 55 880           |  |                  |                  |
| Mur d'enceinte                             |                  |                  |  |                  |                  |
| Collège (escalier+profs+dernier étage)     |                  | 126 094          |  |                  |                  |
| Mobilier + Info + TBI                      |                  | 143 405          |  |                  |                  |
| Pastorale Collège                          |                  | 9 276            |  |                  |                  |
| Cloison admin                              |                  | 5 016            |  |                  |                  |
| RESTAURATION                               | 54 699           | 35 810           |  |                  |                  |
| BATIMENT ALIX                              |                  |                  |  |                  |                  |
| BATIMENT AUGUSTIN                          | 236 112          | 38 001           |  |                  |                  |
| BATIMENT COLLEGE                           |                  |                  |  |                  |                  |
| INFORMATIQUE                               | 74 353           |                  |  |                  |                  |
| GYMNASE                                    | 41 925           |                  |  |                  |                  |
| MOBILIERS                                  | 70 063           |                  |  |                  |                  |
| PRIMAIRE                                   | 9 667            |                  |  |                  |                  |
| CHAUFFERIE                                 | 48 649           |                  |  |                  |                  |
| DIVERS                                     | 8 958            |                  |  |                  |                  |
| <b>Total des emplois</b>                   | <b>1 603 503</b> | <b>1 263 556</b> | <b>Total des ressources</b>                | <b>1 992 147</b> | <b>2 451 833</b> |
| <b>Cash Flow</b>                           |                  |                  |  |                  |                  |
| n  |                  | 388 644          |  |                  |                  |
| n-1  |                  | 1 188 277        |  |                  |                  |

## V. ETAT DES SUBVENTIONS REGION

**État des amortissements des subventions**  
**Dossier : ASS SAINT PIERRE INSTITUT**  
**Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023**

| Subventions                          |  |                  | Amortissement |      | Début exercice    |                   | Fin exercice      |
|--------------------------------------|--|------------------|---------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Code                                 | Libellé                                | Date acceptation | Durée (mois)  | Date | Valeur            | Valeur            | Reste à amortir   |
| <b>REGION SUBVENTIONS EQUIPEMENT</b> |  |                  |               |      |                   |                   |                   |
| CP-2018-161-RET                      | CP2018-161-RENO-LT                     |                  |               |      | 187 487,00        | 187 487,00        | 167 520,14        |
| CP13-378-ASPND                       | CP13-378 ASPND RENOV                   |                  |               |      | 13 757,62         | 13 757,62         | 3 569,85          |
| CP2013-378ALC                        | CP2013-378 ALC REGION                  |                  |               |      | 22 780,00         | 22 780,00         | 86,76             |
| CP2014-478-ALC                       | CP2014-478-ALC RENOV                   |                  |               |      | 34 076,00         | 34 076,00         | 4 998,92          |
| CP2016-231-ALC                       | CP2016-231-ALC RENOV                   |                  |               |      | 16 131,00         | 16 131,00         | 11 119,93         |
| CP2016-231-ASPN                      | CP2016-231-ASPND                       |                  |               |      | 16 130,97         | 16 130,97         | 11 119,90         |
| CP2017-231-ALC                       | CP2017-231-ALC                         |                  |               |      | 19 000,00         | 19 000,00         | 8 789,01          |
| CP2017-231-LG-S                      | 2017 REGION LYCEE GENERAL              |                  |               |      | 53 849,00         | 53 849,00         | 35 001,82         |
| CP2017-231-LT                        | CP 2017 ALC SECURISATION               |                  |               |      | 3 113,84          | 3 113,84          | 1 556,89          |
| CP2017-31-LG                         | CP 2017 ASPND SECURISATION             |                  |               |      | 816,46            | 816,46            | 408,20            |
| CP2018-161-G-SE                      | CP2018-161-LG-SECU                     |                  |               |      | 7 929,00          | 7 929,00          | 3 964,50          |
| CP2018-161-SECT                      | CP2018-161-SEC-LT                      |                  |               |      | 27 124,98         | 27 124,98         | 21 786,39         |
| CP2018-161-T-SE                      | CP2018-161-LT-SECU                     |                  |               |      | 8 056,02          | 8 056,02          | 4 027,98          |
| CP2018-342-CPLT                      | CP2018-342-CLPT-LG                     |                  |               |      | 104 371,00        | 104 371,00        | 88 936,23         |
| CP2019-095                           | CP 2019 SECURISATION ALC               |                  |               |      | 13 145,00         | 13 145,00         | 9 639,66          |
| CP2019-095-LG-R                      | CP2019-095-RENOV-ASPND                 |                  |               |      | 14 067,33         | 14 067,33         | 10 345,26         |
| CP2019-095-RE-T                      | CP2019-095 CR RENOV-ASPND              |                  |               |      | 18 361,73         | 18 361,73         | 13 013,21         |
| CP2020-183-RE-T                      | CP2020-183-RENOV-LT                    |                  |               |      | 32 241,62         | 32 241,62         | 23 365,91         |
| REG2020RENOLG                        | MUR CLOTURE RUE DE MONTGERON LG        |                  |               |      | 22 857,00         | 22 857,00         | 19 859,50         |
| REG2020RENOLTP                       | MUR CLOTURE RUE DE MONTGERON LTP       |                  |               |      | 9 348,00          | 9 348,00          | 8 122,09          |
| REG2021RENOLG                        | DIV-RENO-LG-ST LAURENT+SALLES AUGUSTIN |                  |               |      | 24 706,00         | 24 706,00         | 20 105,20         |
| REG2021RENOLTP                       | DIV-RENO-LTP-ST LAURENT+SALLES INFO    |                  |               |      | 45 206,00         | 45 206,00         | 36 298,50         |
| REG2021SECULTP                       | SUP-SECU-LTP-2021-FENETRES+PORTES      |                  |               |      | 72 999,00         | 72 999,00         | 63 265,78         |
| REGC2021SECULTP                      | DIV-SECU-LTP-MUR+VELUX+CREMONES        |                  |               |      | 14 861,00         | 14 861,00         | 13 079,70         |
| <b>Total</b>                         | <b>REGION SUBVENTIONS EQUIPEMENT</b>   |                  |               |      | <b>782 415,57</b> | <b>782 415,57</b> | <b>579 981,33</b> |

## VI. ETAT DES SUBVENTIONS DEPARTEMENT

État des amortissements des subventions  
 Dossier : ASS SAINT PIERRE INSTITUT  
 Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

| Subventions                                |  |                  | Amortissement |      | Début exercice      |                     | Fin exercice      |
|--|--|------------------|---------------|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Code                                       | Libellé                                    | Date acceptation | Durée (mois)  | Date | Valeur              | Valeur              | Reste à amortir   |
| <b>DEPARTEMENTS SUBVENTIONS EQUIPEMENT</b> |  |                  |               |      |                     |                     |                   |
| 2008-EDU-042                               | 2008-EDU-042 COLLEGE NOTRE DAME            |                  |               |      | 74 000,00           | 74 000,00           | 40 083,26         |
| 2010-EDU-023-CO                            | 2010 EDU 023 COLL DEPART                   |                  |               |      | 19 676,52           | -                   | -                 |
| 2014-EDUC-025-C                            | ORDINATEURS TBI ELEC COL                   |                  |               |      | 40 440,00           | 40 440,00           | 1 811,50          |
| 2015-EDUC-021-C                            | 2015 COLLEGE RENOVATION                    |                  |               |      | 40 000,00           | 40 000,00           | 7 256,81          |
| 2016-EDUC-041-C                            | 2015 COLLEGE RENOVATION                    |                  |               |      | 25 000,00           | 25 000,00           | 11 843,50         |
| 2017EDUC028                                | SUB 2017 ASPI COLLEGE                      |                  |               |      | 36 140,00           | 36 140,00           | 18 069,98         |
| 2018-EDUC-019                              | 2018-EDUC-019                              |                  |               |      | 10 746,39           | 10 746,39           | 1 920,84          |
| 2019-EDU-029                               | CG 2019 COLLEGE                            |                  |               |      | 18 116,36           | 18 116,36           | 13 258,10         |
| 2020-EDUC-012                              | 2020-EDUC-012 COLLEGE DEPT                 |                  |               |      | 10 573,99           | 10 573,99           | 6 506,78          |
| <b>Total</b>                               | <b>DEPARTEMENTS SUBVENTIONS EQUIPEMENT</b> |                  |               |      | <b>274 693,26</b>   | <b>255 016,74</b>   | <b>100 750,77</b> |
| <b>AUTRES SUBVENTION EQUIPEMENT</b>        |  |                  |               |      |                     |                     |                   |
| FOND-2016                                  | FOND 2016 TRIENNAL                         |                  |               |      | 83 659,00           | 83 659,00           | 57 619,41         |
| <b>Total</b>                               | <b>AUTRES SUBVENTION EQUIPEMENT</b>        |                  |               |      | <b>83 659,00</b>    | <b>83 659,00</b>    | <b>57 619,41</b>  |
| <b>Total des comptes</b>                   |  |                  |               |      | <b>1 140 767,83</b> | <b>1 121 091,31</b> | <b>57 619,41</b>  |

## VII. INVESTISSEMENTS 22-23

| <b>INVESTISSEMENTS</b>                                |   |             |              |                   |
|---|---|-------------|--------------|-------------------|
| <b>EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023</b>           |   |             |              |                   |
| Code  | Libellé   | Acquisition | Durée (mois) | Valeur            |
| <b>LOGICIELS</b>                                      |   |             |              |                   |
| 19216100060   | ABONNEMENT ANTIVIRUS                                  | 26/04/2023  | 36           | 28 085,03         |
| <b>Total</b>  | <b>LOGICIELS</b>                                      |             |              | <b>28 085,03</b>  |
| <b>A.A.I ADMINISTRATION</b>                           |   |             |              |                   |
| 232145010101  | COMPTABILITE DIVISION BUREAU                          | 01/09/2022  | 120          | 5 016,00          |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I ADMINISTRATION</b>                           |             |              | <b>5 016,00</b>   |
| <b>A.A.I ELEMENTAIRE ECOLE</b>                        |   |             |              |                   |
| 232145020102  | SECHES MAINS  | 01/09/2022  | 36           | 4 553,29          |
| 232145020103  | REFECTION ELECTRICITE PRIMAIRE                        | 01/09/2022  | 120          | 7 196,46          |
| 232145020104  | PRIMAIRE REFECTION RDC                                | 01/09/2022  | 120          | 44 129,76         |
| 232145020105  | CHAUFFE EAU ELECTRIQUE                                | 05/12/2022  | 60           | 822,90            |
| 232145020138  | CHAUFFERIE MATERNELLE PRIMAIRE                        | 08/06/2023  | 240          | 82 122,75         |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I ELEMENTAIRE ECOLE</b>                        |             |              | <b>138 825,16</b> |
| <b>A.A.I COLLEGE</b>                                  |   |             |              |                   |
| 232145030106  | REFECTION ELECTRICITE COLLEGE                         | 01/09/2022  | 120          | 4 760,40          |
| 232145030107  | ELECTRICITE TBI COLLEGE                               | 01/09/2022  | 120          | 3 508,34          |
| 232145030108  | REFECTION ECLAIRAGE COLLEGE                           | 01/09/2022  | 120          | 5 499,60          |
| 232145030109  | REFECTION ELECTRICITE COLLEGE                         | 01/09/2022  | 120          | 1 383,60          |
| 232145030110  | FENETRES COLLEGE                                      | 01/09/2022  | 120          | 35 513,72         |
| 232145030111  | REFECTION SALLES COLLEGE                              | 01/09/2022  | 120          | 75 427,96         |
| 232145030112  | REFECTION ELECTRICITE SALLE RESEAU                    | 02/03/2023  | 120          | 2 256,00          |
| 232145030113  | REFECTION PLAFOND ESCALIER WC                         | 08/03/2023  | 120          | 3 660,00          |
| 232145030114  | REFECTION PLAFOND SALLE RESEAU                        | 20/03/2023  | 120          | 7 572,43          |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I COLLEGE</b>                                  |             |              | <b>139 582,05</b> |
| <b>A.A.I LABORATOIRE</b>                              |   |             |              |                   |
| 232145060115  | FENETRES LABORATOIRE                                  | 24/10/2022  | 180          | 8 547,36          |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I LABORATOIRE</b>                              |             |              | <b>8 547,36</b>   |
| <b>A.A.I LYCEE HOTELIER</b>                           |   |             |              |                   |
| 192161000061  | REPARATION CHAUFFERIE                                 | 19/07/2023  | 120          | 3 643,32          |
| 232145080216  | CHAUDIERES ST PIERRE SUP                              | 30/03/2023  | 120          | 81 860,02         |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I LYCEE HOTELIER</b>                           |             |              | <b>85 503,34</b>  |
| <b>A.A.I NOUVEAU GYMNASSE</b>                         |   |             |              |                   |
| 192146100059  | REMISE EN ETAT CHAUFFAGE VESTAIRE BAT_NGYM            | 21/06/2023  | 60           | 4 650,00          |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I NOUVEAU GYMNASSE</b>                         |             |              | <b>4 650,00</b>   |
| <b>A.A.I KER ALIX</b>                                 |   |             |              |                   |
| 19216100062   | REPARATION BALLON DEAU CHAUDE                         | 19/07/2023  | 120          | 7 355,88          |
| 232145110217  | FENETRES KER ALIX                                     | 01/09/2022  | 120          | 1 688,11          |
| 232145110218  | CLAUSTRA BREHAT SUR ROULETTES                         | 01/09/2022  | 120          | 1 188,00          |
| 232145110219  | MEUBLES CUISINE KER ALIX                              | 01/09/2022  | 120          | 32 934,19         |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I KER ALIX</b>                                 |             |              | <b>43 166,18</b>  |
| <b>A.A.I RESTAURATION</b>                             |   |             |              |                   |
| 232145120120  | VITRINE REFRIGEREE MURALE                             | 28/02/2023  | 60           | 6 270,04          |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I RESTAURATION</b>                             |             |              | <b>6 270,04</b>   |
| <b>A.A.I SECURITE</b>                                 |   |             |              |                   |
| 232145320122  | SIGNALITIQUE  | 26/10/2022  | 120          | 2 742,00          |
| 235478650121  | SYSTEME ANTI INTRUSION                                | 30/11/2022  | 60           | 7 939,20          |
| 235478650122  | REMISE EN ETAT ALARME INTRUSION COL/DIR               | 11/07/2023  | 60           | 2 608,20          |
| <b>Total</b>  | <b>A.A.I SECURITE</b>                                 |             |              | <b>13 289,40</b>  |
| <b>INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS SOL AUTRUI</b> |   |             |              |                   |
| 232145410123  | ECLAIRAGE EXTERIEUR                                   | 03/03/2023  | 120          | 10 242,00         |
| <b>Total</b>  | <b>INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS SOL AUTRUI</b> |             |              | <b>10 242,00</b>  |
| <b>MATERIEL SCOLAIRE</b>                              |   |             |              |                   |
| 232151410124  | MOBILIER SCOLAIRE                                     | 01/09/2022  | 120          | 9 229,32          |
| 232151410125  | MOBILIER SCOLAIRE COLLEGE                             | 01/09/2022  | 120          | 5 689,67          |
| 232151410126  | MOBILIER SCOLAIRE PROF                                | 01/09/2022  | 120          | 2 458,24          |
| 232151410127  | MOBILIER SCOLAIRE PASTORAL                            | 01/09/2022  | 120          | 8 683,55          |
| 232151410128  | MOBILIER SCOLAIRE ST PIERRE SUP                       | 01/09/2022  | 120          | 16 290,58         |
| 232151410129  | MOBILIER SCOLAIRE SALLE DE MUSIQUE                    | 01/09/2022  | 120          | 10 644,83         |
| <b>Total</b>  | <b>MATERIEL SCOLAIRE</b>                              |             |              | <b>52 996,19</b>  |
| <b>MATERIEL INFORMATIQUE PEDAGOGIQUE</b>              |   |             |              |                   |
| 232151430130  | 47 ORDINATEURS  | 01/09/2022  | 36           | 32 994,00         |
| 232151430132  | 36 ORDINATEURS  | 01/09/2022  | 36           | 25 272,00         |
| 232151430134  | 23 ORDINATEURS  | 01/09/2022  | 36           | 16 146,00         |
| <b>Total</b>  | <b>MATERIEL INFORMATIQUE PEDAGOGIQUE</b>              |             |              | <b>74 412,00</b>  |

| <b>MATERIEL INFORMATIQUE GESTION</b> |                                      |            |     |                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|-----|-------------------|
| 232183000133                         | 14 ORDINATEURS                       | 01/09/2022 | 36  | 9 828,00          |
| 232183000231                         | 3 ORDINATEURS                        | 01/09/2022 | 36  | 2 106,00          |
| <b>Total</b>                         | <b>MATERIEL INFORMATIQUE GESTION</b> |            |     | <b>11 934,00</b>  |
| <b>MATERIEL ENTRETIEN</b>            |                                      |            |     |                   |
| 232187000139                         | DEBROUSSAILLEUSE THERMIQUE           | 17/05/2023 | 36  | 816,90            |
| <b>Total</b>                         | <b>MATERIEL ENTRETIEN</b>            |            |     | <b>816,90</b>     |
| <b>MATERIEL RESTAURATION</b>         |                                      |            |     |                   |
| 232188000135                         | MOBILIER RESTAURATION                | 01/09/2022 | 120 | 4 063,24          |
| 232188000136                         | MATERIEL CUISINE                     | 31/10/2022 | 120 | 30 461,58         |
| 232188000137                         | BATTEUR MELANGEUR 40-20 LITRES       | 12/01/2023 | 60  | 8 134,15          |
| 232188000140                         | CELLULE A GRILLES DE REFROIDISSEMENT | 21/03/2023 | 60  | 6 600,00          |
| <b>Total</b>                         | <b>MATERIEL RESTAURATION</b>         |            |     | <b>49 258,97</b>  |
| <b>Total des comptes</b>             |                                      |            |     | <b>672 594,62</b> |