

Comptes annuels

IND Principal

31/08/2022

Ce document contient 36 pages



IND Principal

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Compte rendu de travaux de l'expert-comptable</i>	3
1.1	Compte rendu	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan Actif	10
2.5	Bilan Passif	11
2.6	Compte de résultat	12
3	<i>Annexe</i>	14
3.1	Annexe IND 0822	15
4	<i>Gestion</i>	32
4.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	33
4.2	Situation financière	34
4.3	Soldes intermédiaires de gestion	35
4.4	Tableau de financement	36

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
51 chemin de la Taillat
38240 Meylan

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

INSTITUTION NOTRE DAME
91 rue Montplaisir
26000 Valence

Meylan, Le 18 Janvier 2023

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels l'INSTITUTION NOTRE DAME relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	10 211 705	EUR
— Chiffre d'affaires :	2 837 315	EUR
— Résultat net comptable :	454 613	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Françoise Ouradou-Martin
Expert-comptable

Comptes annuels



IND Principal

Actif			Au 31/08/2022			Au 31/08/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	56 111	52 787	3 323	5 087
		TOTAL	56 111	52 787	3 323	5 087
	Immobilisations corporelles	Terrains	16 613 243	10 956 012	5 657 230	6 180 160
		Constructions	3 283 116	2 825 855	457 260	567 303
		Inst.techniques, mat.out.industriels	373 525		373 525	245 343
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL		20 269 884	13 781 867	6 488 016	6 992 807
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés						
Prêts		92 158		92 158	86 011	
Autres		5 381		5 381	5 381	
TOTAL		97 540		97 540	91 393	
Total I		20 423 535	13 834 655	6 588 880	7 089 288	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 137	3 597	14 540	14 235
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	305 474		305 474	401 023
		TOTAL	323 611	3 597	320 014	415 258
	Divers	Valeurs mobilières de placement	85 970		85 970	85 542
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	3 041 919		3 041 919	2 261 576
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		174 918		174 918	170 636	
Total II		3 626 421	3 597	3 622 824	2 933 013	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		24 049 956	13 838 252	10 211 704	10 022 301	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

IND Principal

Passif		Au 31/08/2022	Au 31/08/2021
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	3 289	3 289
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	3 240 348	3 240 348
	Report à nouveau	2 232 484	1 810 353
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	454 613	422 130
	Situation nette (sous-total)	5 930 736	5 476 122
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	427 375	532 512
	Provisions réglementées		
Total I		6 358 111	6 008 635
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	107 090	131 255
Total III		107 090	131 255
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	2 873 347	3 087 527
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	113 400	114 240
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	279 388	252 203
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	119 812	106 462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 026
	Autres dettes	265 583	247 950
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	94 970	71 999
Total IV		3 746 502	3 882 410
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		10 211 704	10 022 301
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

IND Principal

		Du 01/09/2021 Au 31/08/2022 12 mois	Du 01/09/2020 Au 31/08/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	129 446	137 368
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	119 280	103 287
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	2 588 588	2 382 870
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 939 058	1 946 795
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	100	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		553
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	123 620	140 220
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5 288	488
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 905 382	4 711 582
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 680 848	1 570 345
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	184 660	170 949
	Salaires et traitements	1 461 994	1 440 256
	Charges sociales	480 532	454 459
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	834 503	823 185
	Dotations aux provisions	1 083	35 110
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5 152	8 321
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 648 775	4 502 628
1. Résultat d'exploitation (I-II)		256 606	208 954

IND Principal

		Du 01/09/2021 Au 31/08/2022 12 mois	Du 01/09/2020 Au 31/08/2021 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 057	2 611
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	427	425
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		2 485	3 036
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	46 925	49 982
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		46 925	49 982
2. Résultat financier (III-IV)		-44 440	-46 946
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		212 165	162 008
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		10 290
	Sur opérations en capital	265 490	268 010
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	265 490	278 301
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		18 179
	Sur opérations en capital	23 042	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	23 042	18 179
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		242 447	260 121
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		5 173 357	4 992 920
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		4 718 744	4 570 790
EXCÉDENT OU DÉFICIT		454 613	422 130
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		1 433 400	1 364 200
Bénévolat			
Total		1 433 400	1 364 200
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		1 433 400	1 364 200
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		1 433 400	1 364 200

IND Principal

Actif		Au 31/08/2022			Au 31/08/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial ⁽¹⁾				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	56 111	52 787	3 323	5 087
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	56 111	52 787	3 323	5 087
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	16 613 243	10 956 012	5 657 230	6 180 160
	Constructions	3 283 116	2 825 855	457 260	175 138
	Inst. techniques, mat.out.industriels	373 525		373 525	245 343
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				392 165
	Autres				
	TOTAL	20 269 884	13 781 867	6 488 016	6 992 807
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	92 158		92 158	86 011
	Autres	5 381		5 381	5 381
	TOTAL	97 540		97 540	91 393
Total I		20 423 535	13 834 655	6 588 880	7 089 288
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 137	3 597	14 540	14 235
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	305 474		305 474	401 023
	TOTAL	323 611	3 597	320 014	415 258
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement	85 970		85 970	85 542
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	3 041 919		3 041 919	2 261 576
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	174 918		174 918	170 636
Total II		3 626 421	3 597	3 622 824	2 933 013
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		24 049 956	13 838 252	10 211 704	10 022 301
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

IND Principal

Passif		Au 31/08/2022	Au 31/08/2021
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	3 289	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		3 289
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		3 240 348
	Autres	3 240 348	
Autres fonds propres	Report à nouveau	2 232 484	1 810 353
	Excédent ou Déficit de l'exercice	454 613	422 130
	<i>Situation nette (sous total)</i>	5 930 736	5 476 122
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	427 375	532 512
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	6 358 111	6 008 635
	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	107 090	131 255
	Total III	107 090	131 255
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	2 873 347	3 087 527
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	113 400	114 240
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		200 390
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	279 388	252 203
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	119 812	106 462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 026
	Autres dettes	265 583	47 560
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	94 970	71 999
	Total IV	3 746 502	3 882 410
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	10 211 704	10 022 301
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		3 682 020
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

IND Principal

		Du 01/09/2021 Au 31/08/2022	Du 01/09/2020 Au 31/08/2021
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	129 446	137 368
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	119 280	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	2 588 588	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		86 182
	Production vendue		2 399 975
	Montant net du chiffre d'affaires		2 486 157
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 939 058	1 946 795
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels	100	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	123 620	140 220
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5 288	1 041
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 905 382	4 711 582
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		1 015 672
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	1 680 848	554 672
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	184 660	170 949
	Salaires et traitements	1 461 994	1 440 256
	Charges sociales	480 532	454 459
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	834 503	823 185
	Dotations aux provisions	1 083	35 110
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5 152	8 321
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 648 775	4 502 628
1. Résultat d'exploitation (I-II)		256 606	208 954
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

IND Principal

		Du 01/09/2021 Au 31/08/2022 12 mois	Du 01/09/2020 Au 31/08/2021 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 057	2 611
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	427	425
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		2 485	3 036
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	46 925	49 982
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		46 925	49 982
2. Résultat financier (III-IV)		-44 440	-46 946
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		212 165	162 008
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		10 290
	Sur opérations en capital	265 490	268 010
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	265 490	278 301
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		18 179
	Sur opérations en capital	23 042	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	23 042	18 179
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		242 447	260 121
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		5 173 357	4 992 920
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		4 718 744	4 570 790
EXCÉDENT OU DÉFICIT		454 613	422 130
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		1 433 400	1 364 200
Bénévolat			
TOTAL		1 433 400	1 364 200
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		1 433 400	1 364 200
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL		1 433 400	1 364 200

Annexe



ASS Institution Notre Dame

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/08/2022



Table des matières

1	Préambule	3
2	Informations générales	4
2.1	Faits marquants de l'exercice	4
2.2	Présentation de l'OGEC	4
2.2.1	Population scolaire	4
2.2.2	Description du parc immobilier	4
2.2.3	Evolution de l'effectif du personnel (non-enseignants et enseignants)	5
2.3	Principes, règles et méthodes comptable	5
2.3.1	Référentiel comptable	5
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6
3.1	Actif immobilisé	6
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
3.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
3.2	Fonds propres	9
3.2.1	Le résultat de l'exercice	10
3.2.2	Tableau des mouvements des réserves et provisions	11
3.2.3	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	12
3.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
3.4	Compte de résultat	15
3.4.1	Résultat par activité ou établissement	15
3.4.2	Tableau de détail des concours publics et subventions	15
3.4.3	Rémunération des dirigeants	16
3.4.4	Rémunération des commissaires aux comptes	16
3.4.5	Contributions volontaires en nature	17



1 **Préambule**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 10 211 705 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de 454 613 euros.

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



2 Informations générales

2.1 Faits marquants de l'exercice

Aucun événement ayant une incidence significative sur les activités de l'Ogec et les comptes ne sont survenus au cours de l'exercice.

2.2 Présentation de l'OGEC

2.2.1 Population scolaire

EFFECTIFS SCOLAIRES		N	Rappel N-1
	Maternelle	108	111
	Ecole	267	257
	Collège	905	916
	Lycée	719	708
	TOTAL	1999	1992
	Demi-pension	845	850

2.2.2 Description du parc immobilier

	répartition surfaces				
	nombre de classes	surfaces coefficientées	loyers totaux	loyers directs	loyers valorisés
Maternelle	4	834	68 100		68 100
Ecole	10	1 413	115 400	0	115 400
Collège	31	7 293	595 300		595 300
Lycée	23	6 668	544 400		544 400
Restauration		1 350	110 200		110 200
	68	17 558	1 433 400	0	1 433 400

Seuls les loyers directs sont comptabilisés en charges.

Valorisation		Ancien bâtiment	Bâtiment 2003	Bâtiment 2018	Moyenne
Surfaces		14 548	1 810	1 200	
valeur Roux 1997 (FF)		5 500			
valeur Roux 1997 (Euros)		838	1 381	2 167	
Indice INSEE		1 055	1 203	1 667	
Indice INSEE 2021	4T	1 886	1 886	1 886	
Valeur indexée		1 499	2 165	2 451	1 633
Taux loyer		5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
Loyer du m²		75	108	123	82

Ce loyer valorisé est comptabilisé en comptes de classe 8, conformément au plan comptable.



2.2.3 Evolution de l'effectif du personnel (non-enseignants et enseignants)

Personnel :	31/08/2022	31/08/2021
Enseignants	104	108
Non enseignants (ETP)	54	52
	<hr/>	<hr/>
	158	160

2.3 Principes, règles et méthodes comptable

2.3.1 Référentiel comptable

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnoyec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).



3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	53 111	3 000	-	-	56 111
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	16 562 937	50 306	-	-	16 613 243
	Install. Tech., mat., outillage	1 458 517	-	-	-	1 458 517
	Install. générales, ag. Am. divers	72 166	22 779	-	-	94 945
	Matériel de transport	11 300	20 768	10 200	-	21 868
	Mat bur., informatique, mobilier	1 604 873	102 913	-	-	1 707 786
	Immo. Corp. En cours	245 343	128 182	-	-	373 525
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	19 955 136	324 949	10 200	-	20 269 884
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	91 393	6 147	-	-	97 540
	Total IV	91 393	6 147	-	-	97 540
Total général		20 099 640	334 096	10 200	-	20 423 535



3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissement s incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	48 024	4 764	-	52 787
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	10 382 776	573 236	-	10 956 013
	Install. Tech., mat., outillage	1 283 379	74 656	-	1 358 035
	Install. générales, ag. Am. divers	28 155	12 343	-	40 498
	Matériel de transport	11 300	2 411	10 200	3 511
	Mat bur., informatique, mobilier	1 256 717	167 093	-	1 423 811
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		12 962 328	829 740	10 200	13 781 868
Total général		13 010 352	834 503	10 200	13 834 655

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 4 ans
Constructions :		
- Gros œuvre	Linéaire	40 ans
- Façades	Linéaire	15 ans
- Installations techniques	Linéaire	15 ans
- Agencements	Linéaire	10 ans
Matériel scolaire	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans



3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	48 024	4 764	-	-	-	52 787
Corporelles	12 962 328	829 740	-	10 200	-	13 781 868
TOTAL	13 010 352	834 503	-	10 200	13 834 655	13 834 655

3.2 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



3.2.1 Le résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est de 454 613 euros.

Son affectation est décidée par une résolution de l'Assemblée Générale, lors de l'approbation des comptes annuels.



3.2.2 Tableau des mouvements des réserves et provisions

Collège :

Compte	Financier	Année	Objet	Montant d'origine	Solde comptable	139120 - QP virée au résultat			
						Solde AN	Transfert	Clôture théorique	Restant à reprendre
13130000	Département	1996	Département CG 2001 2002	112 964,73	112 964,73	-112 964,73	0,00	-112 964,73	0,00
13130010	Département	2001	Département informatique 2002	16 998,07	16 998,07	-16 998,07	0,00	-16 998,07	0,00
13130020	Département	2009	Département informatique 2008	5 000,00	5 000,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
13130030	Département	2010	Département informatique 2011	4 995,29	4 995,29	-4 995,29	0,00	-4 995,29	0,00
13130040	Département	2002	Département Falloux 2003	28 152,00	28 152,00	-28 152,00	0,00	-28 152,00	0,00
13130050	Département	2004	Département Falloux 2003	35 613,00	35 613,00	-35 613,00	0,00	-35 613,00	0,00
13130060	Département	2004	Département Falloux 2004	50 126,00	50 126,00	-50 126,00	0,00	-50 126,00	0,00
13130070	Département	2005	Département Falloux 2006	18 675,98	18 675,98	-18 675,98	0,00	-18 675,98	0,00
13130080	Département	2005	Département Falloux 2005	64 543,00	64 543,00	-64 543,00	0,00	-64 543,00	0,00
13130090	Département	2007	Département Falloux 2006	74 323,00	74 323,00	-74 323,00	0,00	-74 323,00	0,00
13130100	Département	2008	Département Falloux 2007	85 233,00	85 233,00	-85 233,00	0,00	-85 233,00	0,00
13130110	Département	2008	Département informatique 2008	8 874,46	8 874,46	-8 874,46	0,00	-8 874,46	0,00
13130120	Département	2009	Département Falloux 2008	79 822,00	79 822,00	-79 822,00	0,00	-79 822,00	0,00
13130130	Département	2009	Département Falloux 2009	82 166,00	82 166,00	-82 166,00	0,00	-82 166,00	0,00
13130140	Département	2010	Département Falloux 2010	61 159,00	61 159,00	-61 159,00	0,00	-61 159,00	0,00
13130150	Département	2011	Département Falloux 2011	62 999,30	62 999,30	-62 999,30	0,00	-62 999,30	0,00
13130240	Département	2012	Département Falloux 2012	64 210,38	64 210,37	-57 789,35	-6 421,03	-64 210,38	-0,01
13130160	Département	2013	Département Falloux 2013	69 379,96	69 379,96	-55 503,97	-6 938,00	-62 441,97	6 937,99
13130170	Département	2014	Département Falloux 2014	73 602,00	73 602,00	-51 521,40	-7 360,20	-58 881,60	14 720,40
13130180	Département	2015	Département Falloux 2015	73 771,20	73 771,20	-44 262,72	-7 377,12	-51 639,84	22 131,36
13130190	Département	2016	Département Falloux 2016	8 400,00	84 200,00	-23 150,00	-840,00	-23 990,00	60 210,00
	Département	2016	Département Falloux 2016	75 800,00	0,00	0,00	-3 790,00	-3 790,00	-3 790,00
13130200	Département	2017	Département Falloux 2017	63 571,64	82 000,00	-21 835,74	-6 357,16	-28 192,90	53 807,10
	Département	2017	Département Falloux 2017	18 428,36	0,00	0,00	-921,42	-921,42	-921,42
13130210	Département	2018	Département Falloux 2018	89 230,00	89 230,00	-89 230,00	0,00	-89 230,00	0,00
13130220	Département	2019	Département Falloux 2019	92 035,00	92 035,00	-92 035,00	0,00	-92 035,00	0,00
13130230	Département	2020	Département Falloux 2020	119 142,00	119 142,00	-119 142,00	0,00	-119 142,00	0,00

Lycée :

Compte	Financier	Année	Objet	Montant d'origine	Solde comptable	139120 - QP virée au résultat			
						Solde AN	Transfert	Clôture théorique	Restant à reprendre
13120000	Région	1996	Région exao + cdi 2002	27 440,82	27 440,82	-27 440,82	0,00	-27 440,82	0,00
13120010	Région	2000	Région ascenseur 2002	27 692,01	27 692,01	-27 692,01	0,00	-27 692,01	0,00
13120020	Région	2000	Région réseau informatique 2002	18 953,92	18 953,92	-18 953,92	0,00	-18 953,92	0,00
13120030	Région	2002	Région caméscope 2002	957,23	957,23	-957,23	0,00	-957,23	0,00
13120040	Région	2003	Région ISI 2003	1 250,00	1 250,00	-1 250,00	0,00	-1 250,00	0,00
13120050	Région	2004	Région restauration 2003	275 105,00	275 105,00	-247 594,50	-13 755,25	-261 349,75	13 755,25
13120060	Région	2003	Région Falloux 2004	31 032,44	31 032,44	-31 032,44	0,00	-31 032,44	0,00
13120070	Région	2006	Région exao mpi 2005	22 925,94	22 925,94	-22 925,94	0,00	-22 925,94	0,00
13120080	Région	2007	Région serveur 2006	6 985,00	6 985,00	-6 985,00	0,00	-6 985,00	0,00
13120090	Région	2007	Région serveur 2006	5 128,00	5 128,00	-5 128,00	0,00	-5 128,00	0,00
13120100	Région	2008	Région falloux 2007	45 466,00	45 466,00	-31 826,20	-2 273,30	-34 099,50	11 366,50
13120110	Région	2009	Région Falloux 2009	99 983,78	99 983,78	-99 983,78	0,00	-99 983,78	0,00
13120120	Région	2012	Région Falloux 2012	105 749,88	105 749,87	-95 174,89	-10 574,98	-105 749,87	0,00
13120140	Région	2014	Région Falloux 2015	7 141,28	7 141,28	-4 284,77	-714,13	-4 998,90	2 142,38
13120150	Région	2017	Région Falloux 2017	158 260,00	158 260,00	-31 652,00	-7 913,00	-39 565,00	118 695,00
13120160	Région	2020	Région Falloux 2020	61 365,30	61 365,30	-5 454,69	-4 091,02	-9 545,71	51 819,59
13120170	Région	2017	Mise en conformité Circulation Verticale	12 215,04	25 444,50	-6 358,07	-1 221,50	-7 579,57	17 864,93
	Région	2018	Mise en conformité Ascenseur	3 332,76	0,00	0,00	-222,18	-222,18	-222,18
	Région	2020	Purificateurs	9 896,70	0,00	0,00	-1 979,34	-1 979,34	-1 979,34
13120200	Région	2021	Subvention Falloux 2021	40 380,00	40 380,00	0,00	-2 990,36	-2 990,36	37 389,64
						0,00	0,00	0,00	
13120180	Région	2018	Manuels scolaires	131 287,00	131 287,00	-84 242,51	-43 762,33	-128 004,84	3 282,16
13120190	Région	2021	Manuels scolaires	52 521,00	52 521,00	-16 339,88	-17 507,00	-33 846,88	18 674,12



3.2.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	107.1K		
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de mise à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à :

pour le personnel OGE **107.1 K€**

Critères d'évaluation :

Taux d'actualisation : 3.30 %

Age de départ à la retraite : 65 ans

Rotation du personnel dégressif en fonction des âges.



3.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	92 159		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	18 137		
	Autres	305 475		
Charges constatées d'avance		174 919		
TOTAL		421 152		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 873 348			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		113 400			
Fournisseurs et comptes rattachés		279 388			
Dettes fiscales et sociales		119 812			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		61 477			
Produits constatés d'avance		94 971			
TOTAL		-			



Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	214 117
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	



3.4 Compte de résultat

3.4.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion scolaire	643 891	
1 Maternelle	111 104	
2 Élémentaire	99 614	
3 Collège	213 598	
4 Lycée	123 544	
5 Demi-pension	96 030	
Gestion propre		1 119 080
Exceptionnel	20 576	
Résultat de l'exercice		454 613

3.4.2 Tableau de détail des concours publics et subventions

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice	N	N-1
Aides à l'emploi	11 201	14 284
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	1 842 438	1 873 039
Dont forfaits Etat	790 678	793 198
Dont forfaits Région	469 056	483 731
Dont forfaits Département	398 436	422 686
Dont forfaits Communes et groupements de communes	184 268	173 424



Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous total concours publics	1 853 639	1 887 323
Subventions Etat	4 170	6 655
Subventions Région	4 500	-
Subventions Département	74 880	52 817
Subventions Communes et groupement de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
Dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus, ...)	-	-
Dont autres subventions	1 870	-
Report de subventions	-	-
Sous total des subventions d'exploitation	83 550	59 472
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 913 111	1 946 795

3.4.3 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés en 2022 s'est élevé à : NEANT.

3.4.4 Rémunération des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	9 120
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	9 120



3.4.5 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Loyer valorisé	Voir point 2.2.2	1 433 400
TOTAL		1 433 400

IND Principal

Gestion



IND Principal

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/08/2022	31/08/2021	%
Prestations en nature	1 433 400,00	1 364 200,00	5.07
87110000 Loyer valorisé	1 433 400,00	1 364 200,00	5.07
Total contributions volontaires en nature	1 433 400,00	1 364 200,00	5.07
Mises à disposition gratuite de biens	1 433 400,00	1 364 200,00	5.07
86111000 Loyer valorisé Maternelle	68 100,00	64 800,00	5.09
86112000 Loyer valorisé Primaire	115 400,00	109 800,00	5.1
86113000 Loyer valorisé Collège	595 300,00	566 600,00	5.07
86114000 Loyer valorisé Lycée	544 400,00	518 100,00	5.08
86115000 Loyer valorisé Restauration	110 200,00	104 900,00	5.05
Total charges des contributions volontaires en nature	1 433 400,00	1 364 200,00	5.07
Total	0,00	0,00	NS



Situation financière

IND Principal

Biens		31/08/2022	31/08/2021	Financements		31/08/2022	31/08/2021
Actifs stables	Immobilisations incorporelles	3	5	Financements stables	Fonds associatifs sans droits de reprise	3	3
	Immobilisations corporelles immobilières	6 031	6 426		Réserves	3 240	3 240
	Immobilisations corporelles mobilières	457	567		Report à nouveau	2 232	1 810
	Immobilisations grevées de droits				Résultat de l'exercice (+/-)	455	422
	Autres immobilisations financières	98	91		Fonds associatifs avec droits de reprise		
	Autres immobilisations				Subventions (nettes)	427	533
					Droits des propriétaires		
TOTAL BIENS STABLES (II)		6 589	7 089		Provisions réglementées et risques et charges	107	131
					Fonds dédiés		
					Financements à long et moyen terme	2 986	3 201
				TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)		9 451	9 341
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		2 862	2 252
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	279	252
	Familles et cptes rattachés	15	14		Avances reçues des familles	204	200
	Subventions fonctionnement à recevoir				Autres dettes d'exploitation	229	190
	Autres valeurs	208	172				
TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)		222	186	TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)		713	642
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		490	456
Liquidités et assimilés	Comptes à terme			Financements à court terme	Dettes différées		
	Valeurs mobilières de placement	86	86		Fournisseurs d'immobilisations	0	2
	Subventions à recevoir investissement	40	53		Découvert bancaire		
	Liquidités	3 042	2 261		Autres	48	37
	Autres	232	347				
TOTAL LIQUIDITÉS (VI)		3 400	2 747	TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)		48	39
Trésorerie positive (VI-V)		3 353	2 707	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		10 212	10 022	Total des financements (I+III+V)		10 212	10 022



IND Principal

Soldes intermédiaires de gestion

	31/08/2022		31/08/2021		Variations
	2 669	Prestations familles	2 483		
		Financements réglementaires			
	1 939	Subventions	1 947		
	174	Produits activités annexes	141		
	4 782	Total produits scolaires	4 571		211
		+ Cessions ou ventes de produits			
		-Consommation en provenance de tiers (1) :			
	-764	- prestations de services incorporées	-624		
	-165	- loyers et chages locatives	-65		
	-5	- entretien rep. biens immobiliers	-108		
	-137	- énergie et fluides	-158		
	-222	- autres consommations	-209		
	-312	- autres achats et charges externes	-305		
		+ valorisation du loyer			
		± variations sur fonds dédiés			
100%	3 177	Valeur ajoutée	3 102	100%	75
	-50	- Impôts et taxes	-44		
	-2 056	- Charges de personnel	-2 001		
	-5	- Autres charges de gestion courante	-8		
	0	+ Autres produits de gestion courante	0		
	-23	± Produits et charges de gestion exceptionnels	3		
	1	- Dotations / + Reprises provisions à caractère de cha	6		
33%	1 044	Excédent brut d'exploitation corrigé	1 057	34%	-14
	-47	- Coûts de financement	-50		
	2	+ Produits de financement	3		
31%	999	Capacité d'autofinancement	1 011	33%	-11
	1	± Résultat sur cession d'éléments d'actif	0		
	-546	- Dotations aux amortissements et provisions classés	-588		
		fonds de roulement (+ Reprises)			
14%	455	Résultat net	422	14%	32
		CREDIT BAIL RECLASSÉ			
		Total			
		Dont frais financiers			
		Dont amortissements			

(1) Sauf crédit-bail



Tableau de financement

IND Principal

IND - Evolution de la trésorerie	
Le résultat de votre exercice est de	455
Les charges et les produits sans impact sur la trésorerie sont de	545
La capacité de générer de la trésorerie est de	999
L'exploitation de votre société génère des décalages impactant la trésorerie (Besoin en fonds de roulement)	
Stocks	
Créances clients	3
Dettes fournisseurs	27
Autres créances	-36
Autres dettes	40
Le montant total des décalages de trésorerie est de	34
Les besoins financiers sont les suivants :	
- Investissements	-334
- Remboursements d'emprunts	-215
Ces besoins financiers consomment de la trésorerie à hauteur de	-549
Les sources de financement externe sont :	
- Apports et dotations	0
- Nouveaux emprunts	0
- Nouvelles subventions d'investissements	160
- Produits de cession d'immobilisations	1
Ces financements externes génèrent de la trésorerie à hauteur de	160
Le mouvement total de trésorerie de l'exercice est	645
Le solde de trésorerie d'ouverture est de	2 707
Il est impacté par le mouvement total de trésorerie de l'exercice	645
Le solde de trésorerie de clôture est	3 353