

OGEC LYCEE CLUNY

4 Chemin des Trois Frères
97441 SAINTE-SUZANNE

COMPTES ANNUELS

du 01/08/2021 au 31/07/2022

A.C.C.E.

Société d'expertise comptable
121 rue Juliette Dodu 97400 SAINT-DENIS
Tél. 02.62.30.70.70
acce@acce.re

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée	4
Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée détaillés	9
Annexes	19

OGEC LYCEE CLUNY

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise OGEC LYCEE CLUNY pour l'exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022 et conformément à notre lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	5 002 776,23 Euros
chiffre d'affaires	605 999,60 Euros
résultat net comptable	35 721,87 Euros

Fait à SAINT DENIS
Le 16/01/2023

Cabinet A.C.C.E.

Signature de l'Expert Comptable

OGEC LYCEE CLUNY

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

Présenté en euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Frais de recherche et développement						
- Donations temporaires d'usufruit						
- Concessions, brevets licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 099	18 094	5	0,00	68	0,00
- Autres immobilisations incorporelles						
- Immobilisations incorporelles en cours						
- Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	31 012	26 598	4 414	0,09	5 397	0,11
- Constructions	4 350 733	1 704 633	2 646 100	52,89	2 841 383	55,32
- Installations techniques, matériel et outillage	12 565	8 856	3 709	0,07	1 757	0,03
- Autres immobilisations corporelles (1)	1 651 538	1 515 851	135 687	2,71	169 368	3,30
- Immobilisations corporelles en cours	521		521	0,01	521	0,01
- Avances et acomptes						
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
- Participations et créances rattachées						
- Titres immobilisés	2 797		2 797	0,06	2 797	0,05
- Prêts	52 650		52 650	1,05	47 900	0,93
- Autres immobilisations financières	4 418	3 336	1 082	0,02	1 082	0,02
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	6 124 333	3 277 367	2 846 966	56,91	3 070 274	59,78
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours						
Avances et acomptes versés sur commande	10 771		10 771	0,22		
Créances						
- Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 642	54 766	17 876	0,36	16 942	0,33
- Créances reçues par legs ou donations						
- Autres créances	669 289	4 664	664 625	13,29	405 972	7,90
Valeurs mobilières de placement	90 597		90 597	1,81	89 413	1,74
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 313 282		1 313 282	26,25	1 496 030	29,13
Charges constatées d'avance	23 068		23 068	0,46	19 141	0,37
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 179 649	59 430	2 120 219	42,38	2 027 498	39,48
Frais d'émission des emprunts (III)	35 591		35 591	0,71	38 329	0,75
Prime de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL DE L' ACTIF (I + II + III + IV + V)	8 339 573	3 336 797	5 002 776	100,00	5 136 101	100,00

(1) Voir détail dans l'annexe

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

Présenté en euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	
	Net	%	Net	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
- Fonds propres statutaires	120 414	2,41	120 414	2,34
- Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
- Fonds propres statutaires				
- Fonds propres complémentaires				
ECARTS DE REEVALUATION				
- Ecart de réévaluation				
RESERVES				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves pour projet de l'entité				
- Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU	1 827 415	36,53	1 847 429	35,97
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	35 722	0,71	-20 014	-0,38
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	1 983 551	39,65	1 947 829	37,92
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	168 775	3,37	139 415	2,71
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL (I)	2 152 326	41,72	2 087 244	40,64
FONDS REPORTES ET DEDIES				
- Fonds reportés liés aux legs ou donations				
- Fonds dédiés	11 272	0,23	56 362	1,10
TOTAL (II)	11 272	1,13	56 362	1,10
PROVISIONS				
- Provisions pour risques				
- Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
- Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 102 775	42,03	2 220 577	43,23
- Emprunts et dettes financières diverses				
- Avances et acomptes reçus	22 950	0,46	20 324	0,40
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 061	1,96	94 936	1,85
- Dettes des legs ou donations				
- Dettes fiscales et sociales	313 052	6,26	292 786	5,70
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
- Autres dettes	30 987	0,62	38 231	0,74
- Instruments de trésorerie				
- Produits constatés d'avance	271 352	5,42	325 640	6,34
TOTAL (IV)	2 839 178	59,82	2 992 495	58,26
- Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL (I + II + III + IV + V)	5 002 776	102,67	5 136 101	100,00

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

Présenté en euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	21 670	1,24	20 480	1,23	1 190	5,81
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	20 109	1,15	13 128	0,79	6 981	53,18
dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de service	585 890	33,61	568 203	34,05	17 687	3,11
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	979 212	56,17	975 114	58,44	4 098	0,42
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 912	0,63	11 199	0,67	-287	-2,55
Utilisations des fonds dédiés	45 090	2,59			45 090	N/S
Autres produits	91	0,01	8	0,00	83	N/S
TOTAL (I)	1 662 974	95,40	1 588 132	95,18	74 842	4,71
CHARGES D'EXPLOITATION						
- Achats de marchandises	15 687	0,92	8 328	0,49	7 359	88,36
- Variation de stock						
- Autres achats et charges externes	460 081	26,94	382 830	22,67	77 251	20,18
- Aides financières						
- Impôts, taxes et versements assimilés	44 186	2,59	42 174	2,50	2 012	4,77
- Salaires et traitements	586 913	34,37	570 935	33,81	15 978	2,80
- Charges sociales	264 649	15,50	257 963	15,28	6 686	2,59
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	283 042	16,58	295 263	17,49	-12 221	-4,13
- Dotations aux provisions	2 738	0,16	2 738	0,16		0,00
- Reports en fonds dédiés			56 362	3,34	-56 362	-100,00
- Autres charges	10 072	0,59	9 146	0,54	926	10,12
TOTAL (II)	1 667 368	97,65	1 625 738	96,28	41 630	2,56
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 394	-0,25	-37 606	-2,36	33 212	88,32
PRODUITS FINANCIERS						
- De participations						
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
- Autres intérêts et produits assimilés	3 781	0,22	4 293	0,26	-512	-11,92
- Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
- Différences positives de change						
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL (III)	3 781	0,22	4 293	0,26	-512	-11,92
CHARGES FINANCIERES						
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
- Intérêts et charges assimilées	37 728	2,21	39 770	2,36	-2 042	-5,12
- Différences négatives de change						
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL (IV)	37 728	2,21	39 770	2,36	-2 042	-5,12
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-33 947	-897,82	-35 477	-826,38	1 530	4,31
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-38 341	-2,29	-73 083	-4,58	34 742	47,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
- Sur opérations de gestion	6 003	0,34	1 723	0,10	4 280	248,40
- Sur opérations en capital	70 489	4,04	74 388	4,46	-3 899	-5,23
- Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
TOTAL (V)	76 493	4,39	76 111	4,56	382	0,50

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

Présenté en euros

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
- Sur opérations de gestion	2 430	0,14	23 041	1,36	-20 611	-89,44
- Sur opérations en capital						
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
TOTAL (VI)	2 430	0,14	23 041	1,36	-20 611	-89,44
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	74 063	96,82	53 070	69,73	20 993	39,56
- Participation des salariés aux résultats (VII)						
- Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	1 743 248	100,00	1 668 536	100,00	74 712	4,48
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 707 526	100,00	1 688 549	100,00	18 977	1,12
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	35 722	2,05	-20 014	-1,19	55 736	278,49
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
- Dons en nature						
- Prestations en nature						
- Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
- Secours en nature						
- Mises à disposition gratuite de biens						
- Prestations en nature						
- Personnel bénévole						
TOTAL						

OGEC LYCEE CLUNY

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée détaillés

Bilan et Compte de fonctionnement Ecole Privée détaillés

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Frais de recherche et développement						
- Donations temporaires d'usufruit						
- Concessions, brevets licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 099	18 094	5	0,00	68	0,00
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	18 099		18 099	0,36	18 099	0,35
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		18 094	-18 094	-0,35	-18 031	-0,34
- Autres immobilisations incorporelles						
- Immobilisations incorporelles en cours						
- Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	31 012	26 598	4 414	0,09	5 397	0,11
212000 AGENC./AMENAGMT.TERRAINS	31 012		31 012	0,62	31 012	0,60
281200 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS		26 598	-26 598	-0,52	-25 615	-0,49
- Constructions	4 350 733	1 704 633	2 646 100	52,89	2 841 383	55,32
213000 CONSTRUCTIONS	501 283		501 283	10,02	501 283	9,76
213500 INST.AGENC./CONSTRUCTIONS	453 773		453 773	9,07	453 773	8,83
214000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	3 395 676		3 395 676	67,88	3 395 676	66,11
281300 AMORT-CONSTRUCTIONS		460 147	-460 147	-9,19	-455 646	-8,86
281350 AMORT.AGENC.CONSTRUCTIONS		419 243	-419 243	-8,37	-394 740	-7,68
281400 AMORT.CONSTURCTION SOL AUTRUI		825 243	-825 243	-16,49	-658 963	-12,82
- Installations techniques, matériel et outillage	12 565	8 856	3 709	0,07	1 757	0,03
215000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND.	5 226		5 226	0,10	2 777	0,05
215100 MATERIEL ET OUTILLAGE	7 339		7 339	0,15	7 339	0,14
281500 AMORT-INSTALL. MAT. OUT. IND.		3 119	-3 119	-0,05	-2 774	-0,04
281510 AMORT-INSTALLATION COMPLEX		5 737	-5 737	-0,10	-5 585	-0,10
- Autres immobilisations corporelles (1)	1 651 538	1 515 851	135 687	2,71	169 368	3,30
218000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 710		2 710	0,05	2 710	0,05
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	509 134		509 134	10,18	495 943	9,66
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	16 802		16 802	0,34	16 802	0,33
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	349 380		349 380	6,98	341 794	6,65
218400 MOBILIER	158 513		158 513	3,17	158 513	3,09
218500 MATERIEL PEDAGOGIQUE	262 504		262 504	5,25	246 263	4,79
218600 MATERIEL DE SPORT	45 268		45 268	0,90	45 268	0,88
218700 MATERIEL DE COMMUNICATION	13 989		13 989	0,28	13 989	0,27
218800 MATERIEL DE CUISINE	209 527		209 527	4,19	209 527	4,08
218900 MATERIEL DE LABORATOIRE	59 395		59 395	1,19	59 395	1,16
218901 MATERIEL CUISINE PEDAGOGIQUE	24 316		24 316	0,49	19 203	0,37
281800 AMORT-AUTRES IMMOBILISATIONS		2 710	-2 710	-0,04	-2 710	-0,04
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS		468 643	-468 643	-9,36	-454 511	-8,84
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		6 494	-6 494	-0,12	-3 581	-0,06
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		317 971	-317 971	-6,35	-291 634	-5,67
281840 AMORT. MOBILIER		152 435	-152 435	-3,04	-138 756	-2,69
281850 AMORT-DU MOBILIER PEDAGOGIQUE		235 131	-235 131	-4,69	-225 393	-4,38
281860 AMORT.MATERIEL DE SPORT		35 890	-35 890	-0,71	-31 280	-0,60
281870 AMORT-DU MAT. DE COMMUNICATION		13 989	-13 989	-0,27	-13 989	-0,26
281880 AMORT-DU MAT. DE CUISINE		208 077	-208 077	-4,15	-206 547	-4,01
281890 AMORT. MATERIEL LABORATOIRE		59 292	-59 292	-1,18	-58 928	-1,14
281891 AMORT. MAT. CUISINE PEDEAGOGIQUE		15 217	-15 217	-0,29	-12 709	-0,24
- Immobilisations corporelles en cours	521		521	0,01	521	0,01
231000 IMMO.CORPOREL. EN COURS	521		521	0,01	521	0,01
- Avances et acomptes						
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
- Participations et créances rattachées						
- Titres immobilisés	2 797		2 797	0,06	2 797	0,05
271000 TITRES IMMOBILISES	2 797		2 797	0,06	2 797	0,05

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
- Prêts	52 650		52 650	1,05	47 900	0,93
274300 PRETS AU PERSONNEL	4 750		4 750	0,09		
274400 PRET CILR 1% LOGEMENT	47 900		47 900	0,96	47 900	0,93
- Autres immobilisations financières	4 418	3 336	1 082	0,02	1 082	0,02
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	4 218		4 218	0,08	4 218	0,08
275100 DEPOTS VERSES	200		200	0,00	200	0,00
297500 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		3 336	-3 336	-0,06	-3 336	-0,05
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	6 124 333	3 277 367	2 846 966	56,91	3 070 274	59,78
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours						
Avances et acomptes versés sur commande	10 771		10 771	0,22		
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES	10 771		10 771	0,22		
Créances						
- Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 642	54 766	17 876	0,36	16 942	0,33
411100 CLIENTS	17 876		17 876	0,36	16 942	0,33
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	54 766		54 766	1,09	53 628	1,04
491000 PROV.DEPRE.CLIENTS		54 766	-54 766	-1,08	-53 628	-1,03
- Créances reçues par legs ou donations						
- Autres créances	669 289	4 664	664 625	13,29	405 972	7,90
425000 PERS AVANCES ET ACOMPTES					613	0,01
425500 PERSONNEL-TROP VERSE	225		225	0,00	225	0,00
437310 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	37 913		37 913	0,76	38 525	0,75
441710 SUBVENTION ERASMUS + 2020	11 272		11 272	0,23	11 272	0,22
441720 DAF-SUBV A RECEVOIR	398 424		398 424	7,96	113 662	2,21
441730 REGIONS-SUB A RECEVOIR	1 500		1 500	0,03		
441743 SUBVENTION EQUIPEMENT 2019					9 531	0,19
441744 SUBVENTION EQUIPEMENT 2020	9 400		9 400	0,19	9 400	0,18
441745 SUBVENTION EQUIPEMENT 2021	20 800		20 800	0,42		
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 939		3 939	0,08	3 939	0,08
447330 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	1 027		1 027	0,02	2 494	0,05
448700 ETAT & COLLECTIV.-PROD. A RECEV.	167 348		167 348	3,35	216 310	4,21
467100 DEBITEURS DIVERS	4 497		4 497	0,09	4 497	0,09
467203 ELEVES-VOYAGES BTS 1ERE ANNEE	12 777		12 777	0,26		
467210 COMPTES ELEVES A REVERSER	166		166	0,00	166	0,00
496000 PROV. DEPREC. DEBITEURS DIVERS		4 664	-4 664	-0,08	-4 664	-0,08
Valeurs mobilières de placement	90 597		90 597	1,81	89 413	1,74
507100 LIVRET A BR	88 081		88 081	1,76	87 642	1,71
508700 DEPOTS A TERME-INTERETS COURUS	2 516		2 516	0,05	1 771	0,03
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 313 282		1 313 282	26,25	1 496 030	29,13
512130 BANQUE DE LA REUNION	31 954		31 954	0,64	190 300	3,71
512800 B.R. LIVRET	1 276 089		1 276 089	25,51	1 298 492	25,28
532000 CAISSE CHEQUE	4 150		4 150	0,08	6 005	0,12
532100 CAISSE ESPECE	1 089		1 089	0,02	1 233	0,02
Charges constatées d'avance	23 068		23 068	0,46	19 141	0,37
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 068		23 068	0,46	19 141	0,37
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 179 649	59 430	2 120 219	42,38	2 027 498	39,48
Frais d'émission des emprunts (III)	35 591		35 591	0,71	38 329	0,75
481600 CHARGES ETALEES-COMMISSION EMPRUNT	35 591		35 591	0,71	38 329	0,75
Prime de remboursement des emprunts (IV)						

OGECLYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL DE L' ACTIF (I + II + III + IV + V)	8 339 573	3 336 797	5 002 776	100,00	5 136 101	100,00
<i>(1) Voir détail dans l'annexe</i>						

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	
	Net	%	Net	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
- Fonds propres statutaires	120 414	2,41	120 414	2,34
102200 FONDS STATUTAIRE	120 414	2,41	120 414	2,34
- Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
- Fonds propres statutaires				
- Fonds propres complémentaires				
ECARTS DE REEVALUATION				
- Ecart de réévaluation				
RESERVES				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves pour projet de l'entité				
- Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU	1 827 415	35,53	1 847 429	35,97
110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	1 827 415	35,53	1 847 429	35,97
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	35 722	0,71	-20 014	-0,38
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	1 983 551	39,65	1 947 829	37,92
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	168 775	3,37	139 415	2,71
131201 SUBV. EQUIPEMT REGION	550 567	11,01	535 211	10,42
131202 SUBV.EQUIP.REGION (CABLAGE RESEAU)			102 612	2,00
131810 TAXE D'APPRENTISSAGE	84 310	1,69	92 304	1,80
131820 SUBV. DAF-AMENAGEMENT POSTE DE TRAVAIL	10 822	0,22	9 107	0,18
131830 SUBV. EQUIPEMENT REMISE AUX NORMES	89 616	1,79		
139121 AMORT. SUBV. EQUIPEMENT REGION	-485 264	-9,69	-434 931	-8,46
139122 SUBV. EQUIPEMT CABLAGE INSCRITE RESULTAT			-102 612	-1,99
139183 SUBV. EQUIP. REMISE AUX NORMES INSCRITE AU RESULTAT	-19 192	-0,37		
139810 AMORT. SUBV. TAXE D'APPRENTISSAGE	-52 402	-1,04	-53 207	-1,03
139820 AMORT. SUBV. ADAPTATION POSTE TRAVAIL	-9 682	-0,18	-9 069	-0,17
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL (I)	2 152 326	41,72	2 087 244	40,64
FONDS REPORTES ET DEDIES				
- Fonds reportés liés aux legs ou donations				
- Fonds dédiés	11 272	0,23	56 362	1,10
194000 FONDS DEDIES S/ SUBV D'EXPLOITATION	11 272	0,23	56 362	1,10
TOTAL (II)	11 272	1,13	56 362	1,10
PROVISIONS				
- Provisions pour risques				
- Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
- Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 102 775	42,03	2 220 577	43,23
164010 EMPRUNTS CONSTRUCTION/REHABILITATION	2 100 206	41,98	2 217 865	43,18
164880 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	2 569	0,05	2 713	0,05
- Emprunts et dettes financières diverses				
- Avances et acomptes reçus	22 950	0,46	20 324	0,40
419100 CLIENTS ACPTES S/COMMANDES RECUS	22 950	0,46	20 324	0,40
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 061	1,96	94 936	1,85
401000 FOURN ACHATS DE BIENS OU SERV	45 116	0,90	42 199	0,82
401700 FOURN RETENUES DE GARANTIE	20 205	0,40	20 205	0,39
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	32 740	0,65	32 532	0,63
- Dettes des legs ou donations				

OGEC LYCEE CLUNY

BILAN

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)	
	Net	%	Net	%
- Dettes fiscales et sociales	313 052	6,26	292 786	5,70
428200 PERS CONGES A PAYER	48 517	0,97	44 728	0,87
428201 PROV JOURS EPARGNE TEMPS	54 571	1,09	49 789	0,97
431000 SECURITE SOCIALE	27 486	0,55	24 696	0,48
437200 MUTUELLE	413	0,01	395	0,01
437800 PREVOYANCE	569	0,01	3 127	0,06
438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER	50 110	1,00	45 091	0,88
441900 SUBVENTIONS NON UTILISEES	75 071	1,50	40 143	0,78
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 309	0,05	6 283	0,12
447110 BOURSES	15 678	0,31	15 678	0,31
447340 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	15 993	0,32	15 993	0,31
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	22 335	0,45	46 864	0,91
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
- Autres dettes	30 987	0,62	38 231	0,74
467000 FONDS SOCIAL DAF	2 751	0,05	1 822	0,04
467001 FONDS SOCIAL RECTORAT	14 503	0,29	16 786	0,33
467203 ELEVES-VOYAGES BTS 1ERE ANNEE			1 490	0,03
467300 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	300	0,01	300	0,01
467700 PRIMO'LIVRES	1 350	0,03	1 350	0,03
467800 COMPTE D'ATTENTE	1 022	0,02	5 739	0,11
468600 DEB ET CRED DIVERS CHARGES A PAYER	9 456	0,19	9 139	0,18
478100 BOURSES ELEVES LAP	1 606	0,03	1 606	0,03
- Instruments de trésorerie				
- Produits constatés d'avance	271 352	5,42	325 640	6,34
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	264 877	5,29	317 826	6,19
487810 TAXE D'APPPRENTISSAGE A AFFECTER	6 475	0,13	7 814	0,15
TOTAL (IV)	2 839 178	59,82	2 992 495	58,26
- Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL (I + II + III + IV + V)	5 002 776	102,67	5 136 101	100,00

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	21 670	1,24	20 480	1,23	1 190	5,81
756000 COTISATIONS	21 670	1,24	20 480	1,23	1 190	5,81
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	20 109	1,15	13 128	0,79	6 981	53,18
707100 VENTES FOURNITURES ENSEIGNEM	12 819	0,74	13 128	0,79	-309	-2,34
707200 VENTES TEE-SHIRT	7 290	0,42			7 290	N/S
dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de service	585 890	33,61	568 203	34,05	17 687	3,11
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 952	0,34	2 988	0,18	2 964	99,20
706110 PARTICIPATION FAMILLES FONCTIONNEMENT	571 624	32,79	552 075	33,09	19 549	3,54
706151 RESTAURATION-VENTES DE REPAS	7 475	0,43	7 759	0,47	-284	-3,65
708800 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	839	0,05	5 381	0,32	-4 542	-84,40
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	979 212	56,17	975 114	58,44	4 098	0,42
735110 ETAT FORFAIT D'EXTERNAT - ENSEIGNEMENT GENERAL, TECHNOLOGIQUE ET	178 075	10,22	163 611	9,81	14 464	8,84
735210 REGION FORFAIT D'EXTERNAT - PART MATERIEL	102 470	5,88	101 844	6,10	626	0,61
735220 REGION FORFAIT D'EXTERNAT - PART PERSONNEL	104 625	6,00	101 625	6,09	3 000	2,95
737100 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT (ART. L813-8 DU CODE RURAL ET DE LA P	503 498	28,88	439 421	26,34	64 077	14,58
737210 SUBVENTION POUR DGH NON CONTRACTUALISE - ART 44 STRUCTUREL	77 660	4,45	99 901	5,99	-22 241	-22,25
737220 SUBVENTION POUR SUPPLEANCES - ART 44 CONJONCTUREL	9 283	0,53	9 379	0,56	-96	-1,01
741800 SUBVENTIONS DIVERSES	3 600	0,21	59 333	3,56	-55 733	-93,92
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 912	0,63	11 199	0,67	-287	-2,55
781740 REP/PROV.DEPREC.CREANCES	9 266	0,53	11 079	0,66	-1 813	-16,35
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	1 647	0,09	120	0,01	1 527	N/S
Utilisations des fonds dédiés	45 090	2,59			45 090	N/S
789400 UTILISATIONS DE FONDS DEDIES S/ SUBV EXP	45 090	2,59			45 090	N/S
Autres produits	91	0,01	8	0,00	83	N/S
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	91	0,01	8	0,00	83	N/S
TOTAL (I)	1 662 974	95,40	1 588 132	95,18	74 842	4,71
CHARGES D'EXPLOITATION						
- Achats de marchandises	15 687	0,92	8 328	0,49	7 359	88,36
601140 MATIERES ATELIER CUISINE	1 984	0,12	2 251	0,13	-267	-11,85
602900 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	5 794	0,34	6 077	0,36	-283	-4,65
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	7 910	0,46			7 910	N/S
- Variation de stock						
- Autres achats et charges externes	460 081	26,94	382 830	22,67	77 251	20,18
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	3 891	0,23	10 467	0,62	-6 576	-62,82
604530 NETTOYAGE LOCAUX	80 356	4,71	80 010	4,74	346	0,43
604560 FOURNITURES REPAS	10 604	0,62	8 570	0,51	2 034	23,73
604710 HEBERGEMENT EXTERIEUR	5 774	0,34	2 958	0,18	2 816	95,20
604830 PRESTATIONS DE SERVICES-SPORT	4 560	0,27	3 930	0,23	630	16,03
604870 PRESTATIONS DE SERVICES-LOISIRS	17 011	1,00	3 021	0,18	13 990	463,09
606110 CARBURANT	500	0,03	234	0,01	266	113,68
606120 ELECTRICITE	19 497	1,14	19 267	1,14	230	1,19
606130 EAU	4 095	0,24	4 158	0,25	-63	-1,51
606140 GAZ	444	0,03			444	N/S
606310 FOURNITURES D'ENTRETIEN	4 777	0,28	4 565	0,27	212	4,64
606360 PETIT MATERIEL DE SPORT	886	0,05	147	0,01	739	502,72
606380 VETEMENTS DE TRAVAIL	100	0,01	705	0,04	-605	-85,81
606410 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 258	0,43	8 666	0,51	-1 408	-16,24
606440 PETITES FOURNITURES MEDICALES	691	0,04	1 277	0,08	-586	-45,88
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	43 221	2,53	42 834	2,54	387	0,90

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
613500 LOCATIONS MOBILIERES	141	0,01			141	N/S
613600 LOCATION MATERIEL REPRO	12 351	0,72	12 828	0,76	-477	-3,71
613700 LOCATION CENTRAL TEL	1 410	0,08	1 410	0,08		0,00
613800 LOCATION VOITURE	190	0,01			190	N/S
613900 LOCATION EFT 930S COMPAT	352	0,02	428	0,03	-76	-17,75
615200 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	822	0,05	488	0,03	334	68,44
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	3 028	0,18	602	0,04	2 426	402,99
615510 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	240	0,01	124	0,01	116	93,55
615520 ENTRETIEN ET REPARATION	94	0,01			94	N/S
615540 ENTRETIEN MATERIEL SECURITE	895	0,05			895	N/S
615560 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL CUISINE	652	0,04	2 601	0,15	-1 949	-74,92
615570 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL INFORMAT	97	0,01	75	0,00	22	29,33
615580 ENTRETIEN-REPARATION MATERIEL REPRO	742	0,04			742	N/S
615600 MAINTENANCE	15 992	0,94	11 640	0,69	4 352	37,39
615620 MAINTENANCE MAT. REPRO.	8 667	0,51	9 491	0,56	-824	-8,67
615700 GARDIENNAGE	2 162	0,13	936	0,06	1 226	130,98
616300 ASSURANCE TRANSPORTS	1 097	0,06	1 467	0,09	-370	-25,21
616900 ASSURANCES	16 894	0,99	16 396	0,97	498	3,04
618100 DOCUMENTATION GENERALE	119	0,01			119	N/S
618120 DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE	15 087	0,88	19 763	1,17	-4 676	-23,65
618500 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCE	350	0,02	190	0,01	160	84,21
622600 HONORAIRES	28 344	1,66	29 919	1,77	-1 575	-5,25
622610 HONORAIRES COMPTABLES	13 117	0,77	13 190	0,78	-73	-0,54
623000 PUBLICITE	2 500	0,15			2 500	N/S
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	17 076	1,00	11 368	0,67	5 708	50,21
623300 FOIRES ET EXPOSITION	1 663	0,10			1 663	N/S
623500 CADEAUX AU PERSONNEL	282	0,02	1 094	0,06	-812	-74,21
623800 DIVERS	1 793	0,11	434	0,03	1 359	313,13
623810 DONS	300	0,02			300	N/S
624300 DEPLACEMENTS DES ELEVES			36	0,00	-36	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	579	0,03	618	0,04	-39	-6,30
625150 VOYAGE ERASMUS	45 090	2,64			45 090	N/S
625700 RECEPTIONS	3 051	0,18	2 500	0,15	551	22,04
626300 AFRANCHISSEMENT	12 887	0,75	11 714	0,69	1 173	10,01
626500 TELEPHONE	4 600	0,27	3 998	0,24	602	15,06
626510 INTERNET	3 823	0,22	3 815	0,23	8	0,21
627000 SERVICES BANCAIRES	4 021	0,24	4 552	0,27	-531	-11,66
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	4 142	0,24	-227	-0,00	4 369	N/S
628110 COTISATIONS UROGEC	8 117	0,48	7 675	0,45	442	5,76
628120 COTISATIONS CNEAP	10 872	0,64	10 327	0,61	545	5,28
628130 COTISATIONS ADEC	12 777	0,75	12 568	0,74	209	1,66
- Aides financières						
- Impôts, taxes et versements assimilés	44 186	2,59	42 174	2,50	2 012	4,77
633300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	5 825	0,34	6 833	0,40	-1 008	-14,74
635120 IMPOTS TAXES FONCIERES	35 860	2,10	32 470	1,92	3 390	10,44
635400 DROITS D'ENREGISTREMENT & TIMBRE			296	0,02	-296	-100,00
637800 IMPOTS TAXES DIVERSES	2 501	0,15	2 575	0,15	-74	-2,86
- Salaires et traitements	586 913	34,37	570 935	33,81	15 978	2,80
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	580 300	33,98	607 459	35,98	-27 159	-4,46
641200 CONGES PAYES	3 789	0,22	-34 649	-2,04	38 438	110,94
641210 VAR. PROV. JOURS EPARGNE TEMPS	5 783	0,34	3 522	0,21	2 261	64,20
641910 AVANTAGES EN NATURE REPAS	-3 948	-0,22	-4 408	-0,25	460	10,44
641911 INDEMNITES JOURNALIERES S.S.	989	0,06	-989	-0,05	1 978	200,00
- Charges sociales	264 649	15,50	257 963	15,28	6 686	2,59
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	154 216	9,03	158 379	9,38	-4 163	-2,62
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 555	0,15	2 588	0,15	-33	-1,27
645300 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	42 643	2,50	47 752	2,83	-5 109	-10,69
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	23 347	1,37	25 050	1,48	-1 703	-6,79
645510 COTISATION PREVOYANCES PROF	24 029	1,41	27 178	1,61	-3 149	-11,58
645800 PREVOYANCE CADRES	8 315	0,49	8 407	0,50	-92	-1,08
645820 VARIATION CHARGES/CONGES	2 340	0,14	-17 062	-1,00	19 402	113,71
645821 VAR.PROV.CHARGES JOURS EPARGNE TEMPS	1 680	0,10	1 766	0,10	-86	-4,86
647200 VERSEMENTS COMITE D'ENTREPRISE	2 560	0,15	2 128	0,13	432	20,30
647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 888	0,11	1 777	0,11	111	6,25
648710 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	1 076	0,06			1 076	N/S
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	283 042	16,58	295 263	17,49	-12 221	-4,13
681100 DOT. AMORT. IMMOBILISATIONS	272 638	15,97	288 067	17,06	-15 429	-5,35

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/07/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
681740 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	10 404	0,61	7 196	0,43	3 208	44,58
- Dotations aux provisions	2 738	0,16	2 738	0,16		0,00
681570 DOT.AMORT.CHARGE.EXPLOIT A REPARTIR	2 738	0,16	2 738	0,16		0,00
- Reports en fonds dédiés			56 362	3,34	-56 362	-100,00
689400 REPORTS EN FONDS DEDES S/ SUBV D'EXPLO			56 362	3,34	-56 362	-100,00
- Autres charges	10 072	0,59	9 146	0,54	926	10,12
651100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS BREVETS	10 013	0,59	9 135	0,54	878	9,61
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	59	0,00	11	0,00	48	436,36
TOTAL (II)	1 667 368	97,65	1 625 738	96,28	41 630	2,56
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 394	-0,25	-37 606	-2,36	33 212	88,32
PRODUITS FINANCIERS						
- De participations						
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
- Autres intérêts et produits assimilés	3 781	0,22	4 293	0,26	-512	-11,92
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	3 781	0,22	4 293	0,26	-512	-11,92
- Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
- Différences positives de change						
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL (III)	3 781	0,22	4 293	0,26	-512	-11,92
CHARGES FINANCIERES						
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
- Intérêts et charges assimilées	37 728	2,21	39 770	2,36	-2 042	-5,12
661101 INTERETS SUR PRET CONSTRUCTION/REHAB	37 728	2,21	39 770	2,36	-2 042	-5,12
- Différences négatives de change						
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL (IV)	37 728	2,21	39 770	2,36	-2 042	-5,12
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-33 947	-897,82	-35 477	-826,38	1 530	4,31
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-38 341	-2,29	-73 083	-4,58	34 742	47,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
- Sur opérations de gestion	6 003	0,34	1 723	0,10	4 280	248,40
772000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS	6 003	0,34	1 723	0,10	4 280	248,40
- Sur opérations en capital	70 489	4,04	74 388	4,46	-3 899	-5,23
775200 PRODTS CESS ELEM ACTIF CEDES CORP			1 000	0,06	-1 000	-100,00
777000 QUOTE-PART SUBVENT.NVEST AU RESUL	70 489	4,04	73 388	4,40	-2 899	-3,94
- Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
TOTAL (V)	76 493	4,39	76 111	4,56	382	0,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
- Sur opérations de gestion	2 430	0,14	23 041	1,36	-20 611	-89,44
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS	2 430	0,14	23 041	1,36	-20 611	-89,44
- Sur opérations en capital						
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
TOTAL (VI)	2 430	0,14	23 041	1,36	-20 611	-89,44
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	74 063	96,82	53 070	69,73	20 993	39,56
- Participation des salariés aux résultats (VII)						
- Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	1 743 248	100,00	1 668 536	100,00	74 712	4,48
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 707 526	100,00	1 688 549	100,00	18 977	1,12
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	35 722	2,05	-20 014	-1,19	55 736	278,49
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
- Dons en nature						
- Prestations en nature						
- Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
- Secours en nature						
- Mises à disposition gratuite de biens						

OGEC LYCEE CLUNY

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

DETAILLE Présenté en euros

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	
	31/07/2022		31/07/2021		absolue	
	(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)	
%						
- Prestations en nature						
- Personnel bénévole						
TOTAL						

OGEC LYCEE CLUNY

Annexes

Annexes

IDENTIFICATION DE L'OGEC

OGEC LYCEE CLUNY, 4 chemin des Trois-Frères 97441 Sainte-Suzanne

Date de création de l'Association : 01/01/1979

Association en conformité avec la loi du 1^{er} juillet 1901 dont l'objet social est :

La dispense au travers de l'établissement dont elle est responsable, d'un enseignement et de formation professionnelle agricoles qui ont pour objet d'assurer, en les associant, une formation générale et une formation technologique et professionnelle dans les métiers de l'agriculture, de la forêt, de l'aquaculture, de la transformation et de la commercialisation des produits agricoles, ainsi que dans d'autres métiers concourant au développement de ceux-ci, notamment dans les domaines des services et de l'aménagement de l'espace agricole, rural, forestier, de la gestion de l'eau et de l'environnement.

L'Association OGEC LYCEE CLUNY dispense des formations de l'enseignement secondaire (lycée professionnel) et de l'enseignement supérieur (BTS). L'effectif de l'année 2021-2022 est de 215 pour le LAP réparti dans 13 classes et 279 pour le LEP réparti dans 19 classes.

L'effectif du personnel salarié de l'OGEC (exprimé en ETP) est de 9,86 dont 3 cadres.

L'effectif du personnel enseignant mis à disposition par l'Etat est de 66 (dont 28 pour le LAP et 38 pour le LEP).

L'Association occupe les lieux en tant que locataire. Un bail emphytéotique d'une durée de 25 ans (sur la période du 01/01/2008 jusqu'au 31/12/2032) a été conclu avec « La congrégation des Sœurs de Saint-Joseph de Cluny ». La surface d'occupation est de 4 138 m².

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/07/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/07/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 002 776,23 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 35 721,87 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/01/2023 par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (PCG – règlement ANC n°2014-03 et 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 définie et publiée par la FNOGEC (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour dépréciation des créances clients : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs aux créances existants à la date de clôture des comptes :
Créances non recouvrées après la procédure de relance : 100 %

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

Les engagements de retraites ne sont pas provisionnés mais portés en annexe des comptes. Ils sont calculés par l'application de formules de probabilité, et d'une actualisation au taux de 2% et d'une augmentation des salaires de 1% tenant compte de l'âge du salarié, de son ancienneté à la date de son départ en retraite, de la probabilité de non départ de l'entreprise, de sa probabilité de survie et de son salaire actuel.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 124 333

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 099			18 099
Immobilisations corporelles	6 001 789	44 579		6 046 368
Immobilisations financières	55 115	4 750		59 865
TOTAL	6 075 003	49 329		6 124 333

Amortissements et provisions d'actif = 3 277 367

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 031	63		18 094
Immobilisations corporelles	2 983 362	272 575		3 255 937
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières	3 336			3 336
TOTAL	3 004 729	272 638		3 277 367

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	18 099	18 094	5	3 à 5 ans
Agenc./amenagmt.terrains	31 012	26 598	4 414	10 ans
Constructions	501 283	460 147	41 137	20 ans
Inst.agenc./constructions	453 774	419 243	34 530	10 ans
Constructions sur sol d'autrui	3 395 676	825 243	2 570 433	10 à 25 ans
Install. tech. mat. outill. ind.	5 226	3 119	2 107	5 ans
Materiel et outillage	7 339	5 737	1 602	5 ans
Autres immobilisations corporelles	2 710	2 710	0	5 ans
Instal./agenc.divers	509 134	468 643	40 491	5 à 10 ans
Materiel de transport	16 802	6 494	10 308	5 ans
Mat.bureau & informatique	349 380	317 971	31 409	3 à 5 ans
Mobilier	158 513	152 435	6 078	5 ans
Materiel pedagogique	262 504	235 131	27 373	5 ans
Materiel de sport	45 268	35 890	9 378	5 ans
Materiel de communication	13 989	13 989	0	5 ans
Materiel de cuisine	209 527	208 077	1 450	5 à 10 ans
Materiel de laboratoire	59 395	59 292	102	5 ans
Materiel cuisine pedagogique	24 316	15 217	9 099	5 ans
Immo.corporel. en cours	521	0	521	Non amortiss.
TOTAL	6 064 467	3 274 031	2 790 436	

Etat des créances = 798 998

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	52 650	1 800	50 850
Autres créances	4 418		4 418
Créances de l'actif circulant:			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 642	72 642	
Créances sociales et fiscales	651 848	651 848	
Autres créances	17 440	17 440	
TOTAL	798 998	743 730	55 268

Provisions pour dépréciation = 59 430

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	58 291	10 404		9 266	59 430
Comptes financiers					
TOTAL	58 291	10 404		9 266	59 430

Etat des produits à recevoir = 533 674

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	366 325
Autres produits à recevoir	167 348
TOTAL	533 674

Charges constatées d'avance = 23 068

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Charges à répartir = 35 591

Charges à répartir	Valeur nette	Taux
Charges différées		
Frais d'acquisition des immob.		
Frais d'émission des emprunts	35 591	5.56 %
Charges à étaler		
TOTAL	35 591	5,56 %

Les frais d'émission des emprunts sont répartis linéairement sur la durée de l'emprunt, soit 18 ans.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	120 414				120 414
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 847 429	- 20 014			1 827 415
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 014				35 722
Situation nette	1 947 829	- 20 014			1 983 551
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	139 415		98 694	69 333	168 775
Provisions réglementées					
Sous-total	139 415		98 694	69 333	168 775
TOTAL DES FONDS PROPRES	2 087 244	- 20 014	98 694	69 333	2 152 326

Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations de fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentation : reports	Diminutions : utilisation au cours de l'exercice		Transferts	Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
				Montant	Dont remboursements		Montant	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation								
Subvention Erasmus +	56 362	56 362		45 090			11 272	
Contributions financières d'autres organismes								
Ressources liées à la générosité du public								
TOTAL	56 362	56 362		45 090			11 272	

Autres informations**Subvention ERASMUS**

Le bordereau d'observations faisant état des conclusions provisoires du contrôle a été émis le 5 janvier 2023.

Suite à l'analyse financière, ainsi qu'au contrôle sur pièces du projet, des informations complémentaires doivent être communiquées au financeur pour apporter des précisions.

A ce stade, il n'apparaît pas de point auquel l'établissement ne pourrait apporter les éléments de réponses. Aucun risque de non-encaissement n'a donc été constaté.

Etat des dettes = 2 544 875

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit	2 102 775	122 303	500 435	1 480 037
Dettes financières diverses				
Sous-total dettes financières	2 102 775	122 303	500 435	1 480 037
Dettes fournisseurs	98 061	98 061		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	313 052	313 052		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	30 987	30 987		
Sous-total autres dettes	442 100	442 100		
TOTAL DETTES	2 544 875	564 403	500 435	1 480 037

Charges à payer par poste de bilan = 217 729

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	32 740
Dettes fiscales et sociales	175 534
Autres dettes	9 456
TOTAL	217 729

Produits constatés d'avance = 271 352

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LES COMPTE DE RESULTAT****Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :**

Les cotisations sont comptabilisées lors de l'appel à cotisation.

Ventilation des produits d'exploitation = 1 662 974

Les produits d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant HT	Taux
Cotisations	21 670	1,30%
Participation des familles	585 051	35,18%
Ventes de produits et marchandises, travaux, études	20 109	1,21%
Produits des activités annexes	839	0,05%
Concours publics	975 612	58,67%
Subventions d'exploitation	3 600	0,22%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 912	0,66%
Utilisation de fonds dédiés sur subvention d'exploitation	45 090	2,71%
Autres produits	91	0,01%
TOTAL	1 662 974	100.00 %

Informations sur les concours publics et les subventions

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Forfait d'externat		
- dont forfait externat Etat	178 075	163 611
- dont forfait externat Région	207 095	203 469
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	590 441	548 701
Sous-total concours publics	975 612	915 781
Subventions Etat	3 600	59 333
Sous-total subventions d'exploitation	3 600	59 333
TOTAL	979 212	975 114

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	76 493
Sur opérations de gestion	6 003
772000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS	6 003
Sur opérations en capital	70 489
777000 QUOTE-PART SUBVENT.NVEST AU RESUL	70 489
Produits sur exercices antérieurs	
Reprise sur provision et transferts de charge	
Charges exceptionnelles	2 430
Sur opérations de gestion	2 430
671200 PENALITES ET AMENDES	
671400 CREANCES DE.IRRE.DS EXERCICE	
671800 AUTRES CHARGES SUR OP GESTION	
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS	2 430
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations aux provisions	
687600 AUTRES DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	74 063

Rémunération des dirigeants

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	22 072
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	22 072

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite à la clôture de l'exercice s'élèvent à 47 299 euros.

Engagements reçus

L'emprunt de 2 400 000 euros souscrit auprès de la CEPAC pour financer les travaux de réhabilitation de l'établissement est garanti à hauteur de 70 % de son montant par la Compagnie Européenne de Garanties et de Cautions.

Le capital restant à amortir au 31/07/2022 était de 2 100 206 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat
Cadres	3	66
Non cadres	6,86	
TOTAL	9,86	66