

INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC

Château Brignoles

Avenue Déo

83170 BRIGNOLES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/08/2023

RAPPORT AVEC CERTIFICATION SANS RÉSERVE

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 janvier 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Institution SAINTE JEANNE D'ARC relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 l'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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 01/09/2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 SPECIFIQUES

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Fait à Toulon, le 10 janvier 2024

Le Commissaire aux Comptes

JH & ASSOCIES

Edouard LOMPRES



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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 ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif Passif**Exercice du : 01/09/2022 - 31/08/2023****INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC BRIGNOLES**

Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	1 787	1 930
Frais d'établissement	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	1 787	1 930
Autres Immobilisations Incorporelles	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0
Avances et acomptes	0	0
Immobilisations corporelles	8 321 395	7 588 757
Terrains	235 721	234 251
Constructions	7 357 870	4 843 076
Installations techniques, matériel et outillage	3 214	10 649
Autres Immobilisation Corporelles	658 097	218 173
Immobilisations corporelles en cours	66 494	2 282 608
Avances et acomptes	0	0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être	0	0
Immobilisations financières	222 307	220 766
Participations et créances rattachées	5 000	5 000
Autres titres immobilisés	156 541	155 001
Prêts	60 765	60 765
Autres	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	8 545 488	7 811 454
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	10 385	4 516
Avances et acomptes versés sur commandes	23 003	3 051
Créances	203 264	170 788
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 618	4 005
Créances reçues par legs ou donations	0	0
Autres	198 646	166 783
Valeurs mobilières de placement	199 540	0
Instruments de trésorerie	0	0
Disponibilités	1 629 086	1 938 334
Charges constatées d'avance	37 058	31 635
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 102 336	2 148 322
Frais d'émission des emprunts (III)	12 738	14 382
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0	0
Ecart de conversion actif (V)	0	0
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	10 660 562	9 974 158

Bilan Actif Passif**Exercice du : 01/09/2022 - 31/08/2023****INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC BRIGNOLES**

Nomenclature 2020 & PCG Nomenclature 2020 & PCG

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 830 739	4 592 832
Fonds propres statutaires	4 830 739	4 592 832
Fonds propres complémentaires	0	0
Fonds propres avec droit de reprise	0	0
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecarts de réévaluation	0	0
Réserves	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	0	0
Autres	0	0
Report à nouveau	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	-71 914	237 907
Situation nette (sous-total)	4 758 824	4 830 739
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	522 514	562 351
Provisions réglementées	0	0
TOTAL FONDS PROPRES (I)	5 281 339	5 393 089
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	0	0
TOTAL FONDS REPORTE ET DEDIES (II)	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS (III)	0	0
DETTES		
Emprunts obligatoires et assimilés (titres associa	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	4 909 198	4 119 687
Emprunts et dettes financières diverses	18 080	18 080
Avances et acomptes reçus	83 945	84 420
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 678	144 211
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	149 871,50	136 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	58 987	29 777
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	46 464	48 684
TOTAL DETTES (IV)	5 379 224	4 581 068
Ecarts de conversion passif	0	0
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	10 660 562	9 974 158

COMPTE DE RESULTAT

INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC BRIGNOLES

01/09/2022 - 31/08/2023

	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	36 724,59	38 089,08
dont ventes de dons en nature	-	-
Ventes de prestations de service	2 373 782,92	2 217 170,29
dont parrainages	-	-
Production stockée	-	-
Production immobilisée	37 624,23	22 768,95
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 557 492,74	1 534 391,96
Vers< Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ress Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provis	19 994,91	46 048,02
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	38 274,29	29 897,56
TOTAL I	4 063 893,68	3 888 365,86
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	25 994,20	30 758,49
Variation de stock	- 5 869,22	2 912,99
Autres achats et charges externes	1 577 378,44	1 353 557,74
Aides financières	6 352,77	6 058,28
Impôts, taxes et versements assimilés	103 653,44	100 512,42
Salaires et traitements	1 249 804,29	1 157 114,31
Charges sociales	435 457,82	378 912,55
Dotations aux amortissements des immobilisations	718 715,59	578 938,03
Dotations aux provisions	24 638,99	64 984,83
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	16 353,90	8 805,19
TOTAL II	4 152 480,22	3 682 554,83
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 88 586,54	205 811,03
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	18 302,83	1 894,72
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	-	-
TOTAL III	18 302,83	1 894,72
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	-	-
Intérêts et charges assimilées	52 987,53	41 498,52
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	-	-
TOTAL IV	52 987,53	41 498,52
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 34 684,70	39 603,80
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 123 271,24	166 207,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	16 637,73	1 249,02
Sur opérations en capital	83 966,38	96 241,71
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert	-	-
TOTAL V	100 604,11	97 490,73
		Page 7 sur 30

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	46 227,26	25 679,38
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	-	-
TOTAL VI	46 227,26	25 679,38
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	54 376,85	71 811,35
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 019,98	111,44
Total des produits (I + III + V)	4 182 800,62	3 987 751,31
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 254 714,99	3 749 844,17
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 71 914,37	237 907,14

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	0	0
Bénévolat	0	0
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	0	0
TOTAL	0	0

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'OGEC SAINTE JEANNE D'ARC EXERCICE 2022 – 2023

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

I. INFORMATIONS GENERALES

- 1) Identification de l'Ogéc, objet social, activités, moyens mis en œuvre
- 2) Faits marquants de l'exercice
- 3) Evénements postérieurs à la clôture

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Durée et dates de l'exercice comptable
- 2) Référentiel comptable
- 3) Dérogations aux principes et méthodes comptables
- 4) Changements comptables

III. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Dépréciations d'éléments d'actif
- 3) Echéance des créances et des dettes
- 4) Evaluation des valeurs mobilières de placement
- 5) Fonds propres
- 6) Subventions d'investissement
- 7) Provisions
- 8) Fonds dédiés
- 9) Passifs éventuels

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations
- 2) Informations sur les concours publics et les subventions
- 3) Ventilation du chiffre d'affaires
- 4) Effectif employé pendant l'exercice

- 5) Rémunération des dirigeants
- 6) Honoraires des commissaires aux comptes
- 7) Rattachement des charges et des produits à l'exercice
- 8) Charges et produits exceptionnels

V. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Informations sur les transactions avec les contreparties
- 2) Engagements financiers donnés et reçus
- 3) Engagements pris en matière de crédit-bail
- 4) Contributions volontaires en nature

TABLEAUX

(en complément des notes sur le bilan et le compte de résultat)

TABLEAU I	Tableau des mouvements des immobilisations
TABLEAU II	Tableau des mouvements des amortissements
TABLEAU III	Tableau des mouvements des dépréciations d'éléments d'actif
TABLEAU IV	Etat des échéances des créances et des dettes et sûretés réelles consenties
TABLEAU V	Tableau des valeurs mobilières de placement
TABLEAU VI	Tableau de variation des fonds propres
TABLEAUX VII et VII-2	Tableaux de suivi des subventions d'investissement
TABLEAU VIII	Tableau des mouvements des provisions
TABLEAU IX	Tableau des mouvements des fonds dédiés
TABLEAU X	Tableau des engagements pris en matière de crédit-bail
TABLEAU XI	Tableau de détail des concours publics et subventions

I. INFORMATIONS GENERALES

1) Identification de l'Ogec, objet social, activités, moyens mis en œuvre :

OGEC Sainte Jeanne d'Arc
Château Brignoles
Avenue Dréo
83170 BRIGNOLES

L'OGEC Sainte Jeanne d'Arc assure la gestion de

- L'école maternelle et élémentaire :
Chemin de San Sumian - 83170 BRIGNOLES
- Le collège :
Château Brignoles - Avenue Dréo – 83170 BRIGNOLES
Avenue Maréchal FOCH – 83470 SAINT MAXIMIN
- Le Lycée Polyvalent :
Avenue Dréo – 83170 BRIGNOLES

L'Ogec Sainte Jeanne d'Arc a été créée en le 18/04/1943. (J.O du 18/11/1943)

Elle a pour objet, dans le respect du droit français d'un part, des textes fondamentaux de l'Enseignement Catholique et des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissement d'enseignement fondés par l'autorité canonique compétente.

Elle pourra se livrer à toute activité se rapportant directement ou indirectement, à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes.

A cette fin elle pourra réaliser toutes les activités parascolaires telles que l'accueil, le transport, l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

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

Elle pourra acquérir tous les biens nécessaires à la réalisation de son objet ou en avoir jouissance.

Les activités pédagogiques concernent pour l'année 2022-2023 :

- L'enseignement primaire :
 - Ecole maternelle : 3 classes pour 89 élèves
 - Ecole élémentaire : 10 classes pour 273 élèves et un dispositif de regroupement d'adaptation
- L'enseignement secondaire :
 - Collège :
 - Brignoles : 16 classes pour 518 élèves
 - St Maximin : 8 classes pour 252 élèves
 - Lycée polyvalent :
 - Lycée Général : 10 classes pour 291 élèves
 - Lycée Professionnel : 8 classes pour 118 élèves

Les activités annexes proposées aux élèves sont la restauration scolaire, l'étude du soir pour les sections secondaires, et la garderie pour les classes de la maternelle Petite Section au CM2.

Les moyens mis en œuvre pour ces activités sont les suivants :

- Enseignants :
79 au second degré
18 au premier degré
- Salariés de droit privés : 62,67 salariés qui représentent 47,38 ETP en moyenne sur l'exercice 2022-2023.
- Locaux scolaires :
 - o Notre site principal, qui est aussi le siège de l'OGEC, se trouve à Brignoles, sur un terrain d'environ 2 hectares. La surface totale des locaux est de 5 272 m² environ, et l'OGEC en est propriétaire.
 - o L'école élémentaire, qui se trouve à Brignoles également, est d'une surface de 1 580 m² environ. Le propriétaire de cette école est l'association Côte d'Azur.
 - o Le collège à Saint Maximin occupe une surface de 2 242 m² environ sur sa partie ancienne et a fait l'objet d'une extension de 456 m². Le propriétaire du terrain sur lequel est le collège est l'association Côte d'Azur

2) Faits marquants de l'exercice :

- Le nouveau bâtiment a été livré et la réception des travaux a eu lieu le 01/09/2022 sur le site de l'avenue Dréo.
- L'aménagement de la cuisine et du réfectoire du site de l'Avenue Dréo, commencée en juin 2022 s'est terminé le 30 septembre 2022.
- L'aménagement des services administratifs et de la salle des professeurs est en cours au 31/08/2023.

3) Evènements postérieurs à la clôture :

- Néant

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Durée et dates de l'exercice comptable :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023.

2) Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif qui succède au règlement CRC n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations), et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020) définie et publiée par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

3) Dérogations aux principes et méthodes comptables :

- Néant

4) Changements comptables :

- La signature de l'avenant n°2022-02 daté du 11 avril 2022 a permis la mise en place de la nouvelle version de la convention collective CC EPNL (IDCC 3218). Dans cette nouvelle version, la période d'acquisition des congés payés devient la période du 1^{er} septembre N au 31 août N+1, avec une période transitoire de 3 ans.

III. 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.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (TABLEAU I).

Précisions :

Les frais accessoires sont les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

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

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

Taux d'amortissement habituellement pratiqués

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Equipeement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (TABLEAU II).

2) Dépréciations d'éléments d'actif :

Néant

3) Echéance des créances et des dettes :

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

4) Evaluation des valeurs mobilières de placement :

Un tableau des valeurs mobilières de placement est joint (TABLEAU V). Il fait état, par catégorie de titres, des différences d'évaluation entre la valeur historique et la valeur de marché.

En cas de moins-value latente (correspondant à une valeur historique supérieure à la valeur de marché), une dépréciation est constatée. La variation des dépréciations des valeurs mobilières de placement au cours de l'exercice figure dans le tableau des mouvements des dépréciations (TABLEAU III).

5) Fonds propres :

Un tableau de variation des fonds propres est joint (TABLEAU VI).

6) Subventions d'investissement :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (TABLEAUX VII et VII-2). Ils comprennent :

- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;
- Un tableau de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.

7) Provisions :

Un tableau des mouvements des provisions est joint (TABLEAU VIII).

En ce qui concerne les indemnités de fin de carrière, l'Ogec a décidé de ne pas provisionner. Les éléments concernant cette provision se trouve donc en annexe. En voici le résumé :

Cette étude prend en compte différents paramètres propres à chacun de vos salariés :

- l'âge,
- la catégorie socioprofessionnelle,
- l'âge de départ en retraite,

- l'ancienneté au moment du départ à la retraite,
- le salaire brut annuel.

Elle intègre également d'autres données indispensables spécifiques à notre entreprise :

- la convention collective dont relève notre activité,
- les hypothèses de progression de salaires,
- le taux de rotation prévisionnel de vos salariés.

Synthèse des engagements de l'Ogec Sainte Jeanne d'Arc

Indemnités de fin de carrière à verser (IFC+Ch Soc.) : 206 367 €

Valeur probable des indemnités à verser : 165 207 €

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 93 949 €

Dette actuarielle : 39 456 €

8) Fonds dédiés :

Sans objet pour cet exercice.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (TABLEAU IX).

g) Passifs éventuels :

- Néant

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

- Les cotisations de l'A.P.E.L. et de l'UDAPEL collectées puis reversées sont comptabilisées dans un compte de tiers, sans impact sur le résultat.

2) Information sur les concours publics et les subventions :

Le détail des concours publics se trouve dans le TABLEAU XI

3) Ventilation du chiffre d'affaires :

Sans objet.

4) Effectif employé pendant l'exercice :

Mention de l'effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie tel que défini à l'article D 123-200 du code de commerce.

- Effectif moyen des cadres : 7,60 ETP sur l'exercice 2022-2023
- Effectif moyen des non cadres : 39,78 ETP sur l'exercice 2022-2023

5) Rémunération des dirigeants :

Aux termes de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier (c'est-à-dire l'annexe selon la réponse ministérielle du 28 février 2008) les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Au titre de l'exercice 2022-2023, l'Ogec a versé à ses dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

- Total des rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature (a) : 138 331,69 €
- Total des avantages en nature bruts (b) : 0
- Total des rémunérations (a+b) : 138 331,69 €

6) Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, est de 8 400,00 €

7) Rattachement des charges et des produits à l'exercice :

Non significatif

8) Charges et produits exceptionnels :

Non significatif

V. AUTRES INFORMATIONS

1) Informations sur les transactions avec les contreparties :

- Néant

2) Engagements financiers donnés et reçus :

- Néant

3) Engagements pris en matière de crédit-bail :

Voir TABLEAU X

4) Contributions volontaires en nature :

- L'Ogec bénéficie de la contribution de bénévoles, ponctuellement, pour la catéchèse. Sa valorisation est non significative, et ne fait donc pas l'objet d'une mention dans cette annexe.
- L'Ogec est bénéficiaire d'un commodat pour son site de San Sumian, depuis le 1 septembre 2007.
- L'Ogec est bénéficiaire d'un commodat pour son site de Saint Maximin.

Compte tenu des engagements financiers de l'Ogec pour les travaux de construction et rénovation sur ces deux sites (construction de l'école primaire et du réfectoire à San Sumian, réhabilitation et extension du monastère existant à Saint Maximin), il a été décidé de ne pas valoriser d'équivalent loyer pour cette contribution volontaire en nature, le montant des amortissements et coûts de financement liés à ces travaux étant inscrits dans les comptes et suffisamment importants.

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)									
IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées	
INCORPORELLES	Frais d'établissement		-				-	-	
	Frais de recherche et de développement		-				-	-	
	Donations temporaires d'usufruit		-				-	-	
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		50 456,77	5 364,00	-	-	55 820,77	-	
	Autres immobilisations incorporelles		-				-	-	
	Immobilisations incorporelles en cours		-				-	-	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		-				-	-	
	TOTAL I		50 456,77	5 364,00	-	-	-	55 820,77	-
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)		440 456,13	22 450,96	-	-	-	462 907,09	-
	Constructions	Sur sol propre	5 477 590,76	3 030 808,35	-	-	-	8 508 399,11	-
		Sur sol d'autrui	5 470 061,33	17 066,84	-	-	-	5 487 128,17	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		332 011,00	-	-	-	-	332 011,00	-
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-	-	-
		Matériel de transport	63 021,09	37 717,49	-	-	-	100 738,58	-
		Matériel de bureau et informatique	299 904,00	14 735,66				314 639,66	-
		Mobilier	1 646 047,86	535 498,46		10 537,20		2 171 009,12	-
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses	-					-	-
	Immobilisations corporelles en cours		2 282 608,20	684 833,70		2 900 948,10		66 493,80	-
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		-	-	-	-	-	-	-
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés			-	-	-	-	-	-
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)		-						
TOTAL II		16 011 700,37	4 343 111,46	-	2 911 485,30	-	17 443 326,53	-	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées		5 000,00	-	-	-	-	5 000,00	-
	Autres titres immobilisés		155 001,00	1 540,25	-	-	-	156 541,25	-
	Prêts et autres immobilisations financières		60 765,30	-	-	-	-	60 765,30	-
	TOTAL III		220 766,30	1 540,25	-	-	-	222 306,55	-
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		16 282 923,44	4 350 015,71	-	2 911 485,30	-	17 721 453,85	-

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

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	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées	
INCORPORELLES	Frais d'établissement		-	-	-		-	
	Frais de recherche et de développement		-	-	-		-	
	Donations temporaires d'usufruit		-	-	-		-	
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		48 526,28	5 507,96	-	-	54 034,24	-
	Autres immobilisations incorporelles				-	-	-	-
	TOTAL I		48 526,28	5 507,96	-	-	54 034,24	-
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains		206 205,06	20 981,35	-	-	227 186,41	-
	Constructions	Sur sol propre	3 675 563,85	273 177,76	-	-	3 948 741,61	-
		Sur sol d'autrui	2 429 012,37	259 903,51	-	-	2 688 915,88	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		321 361,86	7 435,40	-	-	328 797,26	-
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-	-
		Matériel de transport	58 880,29	3 482,22	-	-	62 362,51	-
		Matériel de bureau et informatique	233 774,60	26 939,62	-	-	260 714,22	-
		Mobilier	1 498 145,35	110 750,57	-	-	1 608 895,92	-
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses	-		-	-	-	-
	TOTAL II		8 422 943,38	702 670,43	-	-	9 125 613,81	-
TOTAL GENERAL (I + II)		8 471 469,66	708 178,39	-	-	9 179 648,05	-	

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 :	• Incorporelles	-	-	-	-
		• Corporelles	-	-	-	-
		• Financières	-	-	-	-
	Stocks et en-cours		-	-	-	-
	Créances clients et usagers (familles, élèves)		64 984,83	24 638,99	19 994,91	69 628,91
	Autres créances					-
	Valeurs mobilières de placement					-
	TOTAL		64 984,83	24 638,99	19 994,91	69 628,91
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation			24 638,99	19 994,91	
	financières			-	-	
	exceptionnelles			-	-	

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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	60 765,30	6 360,20	54 405,10
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé	60 765,30	6 360,20	54 405,10
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	74 246,86	74 246,86	-
Créances reçues par legs et donations	-	-	-
Créances sociales et fiscales	156 656,42	156 656,42	-
Autres créances	41 989,15	41 989,15	-
Sous-total créances de l'actif circulant	272 892,43	272 892,43	-
TOTAL CREANCES	333 657,73	279 252,63	54 405,10

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE			Montant des SÛRETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 508 894	400 132	1 570 765	2 537 996	156 541
Emprunts et dettes financières divers	18 080	18 080	-	-	-
Sous-total dettes financières	4 526 974	418 212	1 570 765	2 537 996	156 541
Dettes fournisseurs	112 678	112 678	-	-	-
Dettes des legs et donations	-	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	149 872	149 872	-	-	-
Dettes sur immobilisations	-	-	-	-	-
Autres dettes	58 987	58 987	-	-	-
Sous-total autres dettes	321 537	321 537	-	-	-
TOTAL DETTES	4 848 511	739 749	1 570 765	2 537 996	156 541

VALORISATION PORTEFEUILLE TITRES EN EUR au 31 août 2023

Compte titres association OGEC JEANNE D ARC 10096 18812 00044004503

Désignation de la valeur	Quantité / Montant nominal	Cours	Valorisation en EUR Prix de revient unitaire (15) calculé en prix moyen pondéré	Montant +/- valeurs latentes avant éventuel abattement pour durée de détention Taux +/- valeurs	Poids ligne
OPC ACTIONS					
FR0013179603 * MONETA MULTI CAPS RD FCP 4DEC	0,9132	870,48 EUR	794,92 EUR	-7,52 EUR	0,79%
Cours au 30/08/2023			878,7122208 EUR	-0,94 %	
OPC MONETAIRES					
FR0013353828 * CM-AM CASH ISR (RC)	1,214994	52 270,59 EUR	63 508,45 EUR	498,75 EUR	63,44 %
Cours au 31/08/2023			51860,0914902 EUR	0,79 %	
OPC DIVERSIFIE					
FR0013179595 * MONETA LONG SHORT RD FCP 4DEC	1,5992	624,70 EUR	999,02 EUR	-3,92 EUR	1,00 %
Cours au 30/08/2023			627,1510755 EUR	-0,39 %	
FR0013289535 * BDL CONVIC.PART I FCP 3DEC	0,627	1 277,08 EUR	800,73 EUR	-0,60 EUR	0,80 %
Cours au 30/08/2023			1 278,0382775 EUR	-0,07%	
FR0013294311 * EUROSE N FCP 4DEC	2,4211	419,08 EUR	1 014,63 EUR	11,64 EUR	1,01 %
Cours au 30/08/2023			414,270373 EUR	1,16 %	
FR0013295383 * CM-AM HIGH YIELD SHORT DURATION (S)	13,229	114,81 EUR	1 518,82 EUR	8,86 EUR	1,52 %
Cours au 30/08/2023			114,1401466 EUR	0,59 %	
FR0013295391 * CM-AM OBLI COURT TERME (S)	13,508	261,64 EUR	3 534,23 EUR	11,48 EUR	3,53 %
Cours au 30/08/2023			260,7899023 EUR	0,33 %	
FR0013295409 * CM-AM OBLI MOYEN TERME (S)	7,914	319,39 EUR	2 527,65 EUR	3,24 EUR	2,52 %
Cours au 30/08/2023			318,9802881 EUR	0,13 %	
FR0013295466 * CM-AM EUROPE GROWTH (S)	0,12	8 239,60 EUR	988,75 EUR	-13,82 EUR	0,99 %
Cours au 30/08/2023			8 354,75 EUR	-1,38 %	
FR0013295615 * CM-AM GLOBAL LEADERS (S)	0,3053	2 201,12 EUR	672,00 EUR	2,16 EUR	0,67 %
Cours au 30/08/2023			2 194,0386505 EUR	0,32 %	
FR0013296282 * CM-AM OBLI CORPO ISR (S)	21,962	114,85 EUR	2 522,34 EUR	-5,49 EUR	2,52 %
Cours au 30/08/2023			115,100173 EUR	-0,22 %	
FR0013297140 * CM-AM OBLI PAYS EMERGENTS (S)	9,472	105,41 EUR	998,44 EUR	-15,16 EUR	1,00 %
Cours au 30/08/2023			107,0101351 EUR	-1,50 %	
FR0013299377 * CM-AM OBLI LONG TERME (S)	15,901	95,40 EUR	1 516,96 EUR	-3,65 EUR	1,52 %
Cours au 30/08/2023			95,6298346 EUR	-0,24 %	
FR0013371341 * CM-AM HIGH YIELD 2024 (S)	14,391	105,20 EUR	1 513,93 EUR	7,48 EUR	1,51 %
Cours au 30/08/2023			104,6800083 EUR	0,50 %	
FR0013481082 * CM-AM CONVERTIBLES EURO (S)	32,271	30,97 EUR	999,43 EUR	-3,55 EUR	1,00 %
Cours au 30/08/2023			31,079917 EUR	-0,35 %	
FR0014005MG5 * CM-AM HIGH YIELD 2026 (S)	14,275	106,30 EUR	1 517,43 EUR	7,56 EUR	1,52 %
Cours au 30/08/2023			105,7702277 EUR	0,50 %	
FR001400C2M2 * CM-AM OBLI IG 2025 (S)	29,389	103,07 EUR	3 029,12 EUR	11,16 EUR	3,03 %
Cours au 30/08/2023			102,6901222 EUR	0,37 %	
FR001400EO28 * CM-AM OBLI IG 2028 (S)	14,804	102,36 EUR	1 515,34 EUR	-2,96 EUR	1,51 %
Cours au 30/08/2023			102,5601189 EUR	-0,19 %	
FR0050000175 * CM-AM OBLI FLEXIBLE (S1)	3,129	808,18 EUR	2 528,80 EUR	4,39 EUR	2,53 %
Cours au 30/08/2023			806,7785235 EUR	0,17 %	
IE00B967XG46 * MU.F.SH.D.H.Y.USD .H.ACC C.3D	8,638	120,54 EUR	1 041,20 EUR	31,04 EUR	1,04 %
Cours au 30/08/2023			116,943737 EUR	3,07 %	
LU0880599641 * FIDEL.SUST.ASIA EQ.FUND Y 2DEC	24,75	19,95 EUR	493,76 EUR	-3,96 EUR	0,49 %
Cours au 30/08/2023			20,11 EUR	-0,80 %	
LU0955864573 * INV.AS.C.DEM.FD C.Z ACC.EUR 3D	42,405	15,89 EUR	673,82 EUR	3,82 EUR	0,67 %
Cours au 31/08/2023			15,8000236 EUR	0,57 %	
LU0966596875 * DPAM L BDS EM.MKTS SUST.W C3D	7	145,50 EUR	1 018,50 EUR	5,04 EUR	1,02 %
Cours au 30/08/2023			144,78 EUR	0,50 %	
LU1048171810 * JPM.FDS GL.HEALTHCA.FD C EUR3D	3,806	184,15 EUR	700,87 EUR	26,41 EUR	0,70 %
Cours au 30/08/2023			177,2096689 EUR	3,92 %	
LU1111643711 * ELEVA EURO.SEL.FD R EUR ACC 2D	5,33	188,02 EUR	1 002,15 EUR	0,70 EUR	1,00 %
Cours au 30/08/2023			187,8893058 EUR	0,07 %	
LU1316437059 * JPM US EQ ALL CAP C ACC H 3D	3,478	190,27 EUR	661,76 EUR	-8,17 EUR	0,66 %
Cours au 30/08/2023			192,6193214 EUR	-1,22 %	
LU1484141145 * BL EQUITIES AMERICA (BM)	7,517	92,38 EUR	694,46 EUR	16,44 EUR	0,69 %
Cours au 30/08/2023			90,1982174 EUR	2,42 %	
LU1720050555 * ALLIANZ ALL CHINA EQ RT USD 3D	69,294	9,55 EUR	661,44 EUR	2,47 EUR	0,66 %
Cours au 31/08/2023			9,50977 EUR	0,37 %	
LU1951199881 * THEM.AI AND ROBOT.FD N A EUR3D	3,8	173,28 EUR	658,46 EUR	-16,76 EUR	0,66 %
Cours au 30/08/2023			177,6894737 EUR	-2,48 %	

	Valorisation	+/- value latente (16)
Total des avoirs titres	100 107,41 EUR	567,08 EUR

REPARTITION DU COMPTE TITRES

ORGANISMES DE PLACEMENT COLLECTIF (OPC)	100%	100 107,41 EUR
---	------	----------------

Compte titres association OGEC JEANNE D ARC 10096 18812 00044004504

Désignation de la valeur	Quantité / Montant nominal	Cours	Valorisation en EUR Prix de revient unitaire (15) calculé en prix moyen pondéré	Montant +/- values latentes avant éventuel abattement pour durée de détention Taux +/- values	Poids ligne
--------------------------	-------------------------------	-------	---	--	-------------

OPC MONETAIRES					
FR0013353828 * CM-AM CASH ISR (RC)	1,928264	52 270,59 EUR	100 791,50 EUR	791,54 EUR	100%
Cours au 31/08/2023			51860,0979949 EUR	0,79%	

	Valorisation	+/- value latente (16)
Total des avoirs titres	100791,50 EUR	791,54 EUR

REPARTITION DU COMPTE TITRES

ORGANISMES DE PLACEMENT COLLECTIF (OPC)	100%	100 791,50 EUR
---	------	----------------

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU VI)

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	4 592 832	237 907	-	-	4 830 739
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					- 71 914
Situation nette (sous-total)	4 592 832	237 907	-	-	4 758 824
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	562 351		42 680	82 516	522 514
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES	5 155 182	237 907	42 680	82 516	5 281 339

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
	Montant avec règlement				
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	4 592 832	237 907	-	-	4 830 739
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					-
Fonds propres statutaires					-
Fonds propres complémentaires					-
Ecarts de réévaluation					-
<i>Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise</i>					-
<i>Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise</i>					-
Réserves					-
Réserves statutaires ou contractuelles					-
Réserves pour projet de l'entité					-
<i>dont Réserves pour investissements</i>					-
<i>dont Réserves de trésorerie</i>					-
Autres					-
Report à nouveau					-
Excédent ou déficit de l'exercice					- 71 914
Situation nette (sous-total)					
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	562 351		42 680	82 516	522 514
Subventions d'équipement	609 385		42 680	78 882	517 006
<i>dont Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>	9 143		-	3 634	5 509
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement	-				
Autres subventions d'investissement	-				
Provisions réglementées	-		-	-	-
<i>Droits des propriétaires (prêt à usage)</i>					
TOTAL DES FONDS PROPRES	5 155 182	237 907	42 680	82 516	5 281 339

TABLEAUX DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX VII)

TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant global	Augmentations	Diminutions	Montant global
Montant nominal :				
Subventions affectées à des biens renouvelables	1 670 065	42 680	26 582	1 686 163
TOTAL	1 670 065			1 686 163
Quotes-parts virées au résultat :				
Subventions affectées à des biens renouvelables	1 107 714	82 516	26 582	1 163 648
TOTAL	1 107 714			1 163 648

562 351

Subventions nettes

522 515

État des amortissements des subventions Dossier : OGEC SAINTE JEANNE D ARC Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023															
Subventions		Comptes		Amortissement		Début exercice		Nouvelle	Extourne		Dotations		Fin exercice		
Code	Libellé	Subvention	Amort.	Durée (mois)	Date	Valeur	Cumul amorti	Montant	Montant	Date	Exceptionnelle	Exercice	Valeur	Cumul amorti	Reste à amortir
PREF	Subvention DRFIP PACA	131101	1E+05	600	#####	6 015,00	-	-	-		-	-	6 015,00	-	6 015,00
R08	Région Astier 00-10660	131201	1E+05	600	30/09/2000	50 003,28	38 269,63	-	-		-	1 000,07	50 003,28	39 269,70	10 733,58
R09	Région Falloux 00-10661	131202	1E+05	600	30/09/2000	13 872,86	10 617,53	-	-		-	277,46	13 872,86	10 894,99	2 977,87
R11	Région Astier 01-8693	131203	1E+05	600	18/09/2001	17 531,64	12 862,51	-	-		-	350,63	17 531,64	13 213,14	4 318,50
R12	Région Falloux 01-8694	131204	1E+05	600	18/09/2001	17 684,09	12 974,41	-	-		-	353,68	17 684,09	13 328,09	4 356,00
R15	Région Astier 2004-09832	131205	1E+05	180	10/10/2005	6 192,00	4 512,86	-	-		-	-	6 192,00	4 512,86	1 679,14
R19	Région Falloux 2006	131206	1E+05	240	10/11/2006	7 937,00	6 273,53	-	-		-	396,85	7 937,00	6 670,38	1 266,62
R23	Région Falloux Astier 2007	131207	1E+05	180	01/09/2007	12 000,00	12 000,00	-	12 000,00	31/08/2023	-	-	-	-	0,01
R25	Région Falloux-Astier 2008	131211	1E+05	180	20/01/2009	11 000,00	9 983,47	-	-		-	733,33	11 000,00	10 716,80	283,20
R26	Région Falloux Astier 2009	131212	1E+05	180	05/12/2009	11 000,00	9 342,56	-	-		-	733,33	11 000,00	10 075,89	924,11
R28	Région Falloux 2010	131214	1E+05	600	31/10/2010	29 000,00	10 186,64	-	-		-	580,00	29 000,00	10 766,64	18 233,36
R29	Région Astier 2010	131215	1E+05	600	31/10/2010	6 000,00	2 107,58	-	-		-	120,00	6 000,00	2 227,58	3 772,42
R31	Région Falloux Astier 2011	131217	1E+05	180	12/12/2011	10 100,00	7 219,12	-	-		-	673,33	10 100,00	7 892,45	2 207,55
R32	Région Falloux-Astier 2011	131218	1E+05	180	30/03/2012	9 348,60	7 412,76	-	-		-	623,24	9 348,60	8 036,00	1 312,60
R35	Région Falloux 2013	131221	1E+05	180	30/04/2014	32 821,00	18 270,37	-	-		-	2 188,07	32 821,00	20 458,44	12 362,56
R37	Région 2014-08782	131223	1E+05	180	02/06/2014	4 770,00	2 617,31	-	-		-	318,00	4 770,00	2 935,31	1 834,69
R38	Région 2014-08780	131224	1E+05	180	01/09/2014	3 965,00	2 114,70	-	-		-	264,33	3 965,00	2 379,03	1 585,97
R39	Région 2014-08781	131225	1E+05	180	02/06/2014	3 600,00	1 980,32	-	-		-	240,00	3 600,00	2 220,32	1 379,68
R41	Région 2015-10065	131227	1E+05	180	30/04/2017	20 000,00	9 078,41	-	-		-	1 333,33	20 000,00	10 411,74	9 588,26
R42	Région 2015-10074	131228	1E+05	180	30/04/2017	12 700,00	5 764,75	-	-		-	846,67	12 700,00	6 611,42	6 088,58
R43	Région 2016-07935	131229	1E+05	180	15/09/2016	5 350,00	2 126,34	-	-		-	356,67	5 350,00	2 483,01	2 866,99
R44	Région 2016-07936	131230	1E+05	180	15/09/2016	20 000,00	7 948,94	-	-		-	1 333,33	20 000,00	9 282,27	10 717,73
F16	Région Falloux 2004	131231	1E+05	600	10/10/2005	19 530,00	9 676,88	-	-		-	390,60	19 530,00	10 067,48	9 462,52
R45	Région Falloux 2016	131232	1E+05	60	26/01/2018	8 000,00	7 355,62	-	-		-	644,38	8 000,00	8 000,00	-
R46	Région Falloux 2016-07813	131233	1E+05	180	30/06/2017	5 780,00	1 926,75	-	-		-	385,33	5 780,00	2 312,08	3 467,92
R47	Région Astier 2016-07812	131234	1E+05	60	11/01/2018	5 780,00	5 361,94	-	-		-	418,06	5 780,00	5 780,00	-
R48	Subv. Région Astier 2017 2017-09180	131235	1E+05	60	30/11/2018	12 000,00	9 008,22	-	-		-	2 400,00	12 000,00	11 408,22	591,78
R49	Subv. Région Astier 2017 2017-09179	131236	1E+05	60	30/11/2018	7 200,00	5 404,93	-	-		-	1 440,00	7 200,00	6 844,93	355,07
R50	Subv. Région Falloux 2017 2017-09177	131237	1E+05	60	30/11/2018	10 000,00	7 506,89	-	-		-	2 000,00	10 000,00	9 506,89	493,11
R51	Subv. Région Astier 2017 2017-09181	131238	1E+05	180	25/03/2019	3 293,00	754,86	-	-		-	219,53	3 293,00	974,39	2 318,61
R52	Subv. Région Falloux 2017 2017-09178	131239	1E+05	180	25/03/2019	11 126,00	2 550,40	-	-		-	741,73	11 126,00	3 292,13	7 833,87
R53	Subv. région Falloux 2018-09409	131240	1E+05			6 000,00	3 709,11	-	-		-	1 313,07	6 000,00	5 022,18	977,82
R54	Subv. Région Falloux 2018-09410	131241	1E+05			9 251,14	9 023,09	-	-		-	228,05	9 251,14	9 251,14	-
R55	Subv. Région Falloux 2018-09411	131242	1E+05			3 200,00	1 991,17	-	-		-	707,26	3 200,00	2 698,43	501,57
R56	Subv. Région Astier 2018-09414	131243	1E+05			4 600,00	2 825,81	-	-		-	989,83	4 600,00	3 815,64	784,36
R57	Subv. Région Astier 2018-09415	131244	1E+05			2 889,51	1 981,61	-	-		-	582,55	2 889,51	2 564,16	325,35
R58	Subvention Région 2019-06530	131245	1E+05			8 000,00	3 487,53	-	-		-	2 090,64	8 000,00	5 578,17	2 421,83
R59	Subv. région 2019-06531	131246	1E+05			2 600,00	1 198,30	-	-		-	689,25	2 600,00	1 887,55	712,45
R60	Subv. Région R60 2020-01761	131247	1E+05			4 750,00	982,77	-	-		-	987,29	4 750,00	1 970,06	2 779,94
R61	Subv. Région R61 2020-07162	131248	1E+05			5 600,00	2 300,67	-	-		-	1 309,09	5 600,00	3 609,76	1 990,24
R62	Subv. Région R62 2020-07163	131249	1E+05			5 600,00	1 161,54	-	-		-	1 227,08	5 600,00	2 388,62	3 211,38
R63	Subv. Région R63 2020-07164	131250	1E+05			4 000,00	1 199,46	-	-		-	896,08	4 000,00	2 095,54	1 904,46
R64	Subv. Région R64 2020-07165	131251	1E+05			5 600,00	1 527,59	-	-		-	1 254,48	5 600,00	2 782,07	2 817,93
R65	Subvention Région R65 2021-08741	131252	1E+05			-	-	10 000,00	-		-	1 324,53	10 000,00	1 324,53	8 675,47
R66	Subvention Région R66 2021-08742	131253	1E+05			-	-	4 000,00	-		-	252,81	4 000,00	252,81	3 747,19
R67	Subvention région R67 2022-05544	131254	1E+05			-	-	11 250,00	-		-	467,84	11 250,00	467,84	10 782,16
F09	Département Falloux 2000	131300	1E+05	600	30/09/2000	38 752,54	29 658,95	-	-		-	775,05	38 752,54	30 434,00	8 318,54
F10	Département Falloux 2001	131301	1E+05	600	18/09/2001	45 734,71	33 554,30	-	-		-	914,69	45 734,71	34 468,99	11 265,72
F18	Département Falloux 2003	131302	1E+05	600	10/10/2005	58 333,61	28 903,63	-	-		-	1 166,67	58 333,61	30 070,30	28 263,31
F21	Département Falloux 2006	131303	1E+05	240	10/11/2006	47 900,00	38 494,63	-	-		-	2 395,00	47 900,00	40 889,63	7 010,37
F24	Département Falloux 2009	131306	1E+05	180	05/12/2009	57 802,00	49 358,14	-	-		-	3 853,47	57 802,00	53 211,61	4 590,39
F25	Département Falloux 2010	131307	1E+05	600	31/10/2010	66 000,00	23 183,40	-	-		-	1 320,00	66 000,00	24 503,40	41 496,60
F26	Département Falloux 2011	131308	1E+05	180	31/03/2012	41 089,00	28 545,27	-	-		-	2 739,27	41 089,00	31 284,54	9 804,46
F27	Département Falloux 2012	131309	1E+05	180	01/10/2013	54 250,00	32 252,81	-	-		-	3 616,67	54 250,00	35 869,48	18 380,52
F28	Département Falloux 2013	131310	1E+05	180	01/10/2013	33 105,00	19 681,67	-	-		-	2 207,00	33 105,00	21 888,67	11 216,33
A03	Département Astier 2000	131311	1E+05	600	30/09/2000	152 440,02	116 675,52	-	-		-	2 048,08	152 440,02	119 724,50	23 715,52

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques	-	-	-	-	-
	Pensions et obligations similaires	-	-	-	-	-
	Gros entretien	-	-	-	-	-
	Autres provisions pour charges	-	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-	-
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles					

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES (TABLEAU IX)

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'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								
Projet ou catégorie de projet 1								
Projet ou catégorie de projet 2								
...								
Contributions financières d'autres organismes								
Projet ou catégorie de projet 3								
Projet ou catégorie de projet 4								
...								
Ressources liées à la générosité du public								
Projet ou catégorie de projet 5								
Projet ou catégorie de projet 6								
...								
TOTAL								

TABEAU DE SUIVI DE CREDIT-BAIL (TABLEAU X)

Suivi Crédit-bail photocopieurs RISO :						
*	Date échéance	Loyer Hors Taxes	Assurance	Taxes	Règlement à effectuer	Observations et VR finale
1	24/01/2022	7 738,51	350,29	1 547,70	9 636,50	
2	01/04/2022	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
3	01/07/2022	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
6	01/10/2022	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
7	01/01/2023	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
8	01/04/2023	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
9	01/07/2023	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
10	01/10/2023	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
11	01/01/2024	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
12	01/04/2024	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
13	01/07/2024	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
14	01/10/2024	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
15	01/01/2025	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
16	01/04/2025	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
17	01/07/2025	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
18	01/10/2025	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
19	01/01/2026	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
20	01/04/2026	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
21	01/07/2026	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
22	01/10/2026	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
23	01/01/2027	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
24	01/04/2027	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
25	01/07/2027	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
26	01/10/2027	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	
27	01/01/2028	10 395,00	470,54	2 079,00	12 944,54	

Au 31/08/2023 :

Encours des loyers restant à facturer :	H.T.	T.T.C.
à un an au plus :	43 462,16	51 778,16
à plus d'un an et 5 ans au plus :	152 117,56	181 223,56
à plus de 5 ans :	-	-
	195 579,72	233 001,72

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU XI)

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	8 000,00	6 100,00
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	18 001,58	17 182,50
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	1 492 375,36	1 472 963,58
<i>dont forfait Etat</i>	614 820,18	613 057,94
<i>dont forfait Région</i>	314 259,93	288 301,25
<i>dont forfait Département</i>	420 451,15	445 159,13
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	142 844,10	126 445,26
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	1 518 376,94	1 496 246,08
Subventions État	5 605,82	4 259,18
Subventions Région	4 882,14	7 211,78
Subventions Département	36 627,84	30 774,92
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	2 000,00
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	-	-
<i>dont autres subventions Partenariat RISO</i>	-	2 000,00
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	47 115,80	44 245,88
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 565 492,74	1 540 491,96