

INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC

Château Brignoles

Avenue Déo

83170 BRIGNOLES

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

Exercice clos le 31/08/2024

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 2024, 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 01/09/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 03 janvier 2025

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

INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC BRIGNOLES

	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Dotations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	57 255	56 225	1 029	1 787
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations	-	-	-	-
	- Incorporel	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 255	56 225	1 029	1 787
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	462 907	248 068	214 839	235 721
	- Constructions	14 200 609	7 151 645	7 048 965	7 357 870
	- Installations techniques, matériel et outillage	332 011	332 011	-	3 214
	- Autres Immobilisation Corporelles	2 645 021	2 081 164	563 856	658 097
	- Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	66 494
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 640 548	9 812 889	7 827 659	8 321 395
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations et créances rattachées	5 000	-	5 000	5 000
	- Autres titres immobilisés	156 541	-	156 541	156 541
	- Prêts	56 129	-	56 129	60 765
	- Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	217 671	-	217 671	222 307
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	17 915 473	9 869 114	8 046 359	8 545 488
C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	11 538	-	11 538	10 385
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	32 705		32 705	23 003
	CREANCES :			-	-
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	76 409	72 230	4 179	4 618
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	175 618	-	175 618	198 646
	TOTAL CREANCES	252 028	72 230	179 797	203 264
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	198 518,55	-	198 519	199 540
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-		-	-
	DISPONIBILITES	1 904 052		1 904 052	1 629 086
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 911		23 911	37 058
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 422 752	72 230	2 350 522	2 102 336
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	11 095		11 095	12 738
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-		-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-		-	-
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	20 349 320	9 941 344	10 407 976	10 660 562

BILAN PASSIF

INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC BRIGNOLES

	PASSIF	EXERCICE N (selon ANC 2018-06)	EXERCICE N-1 (selon ANC 2018-06)
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	4 758 824	4 830 739
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	4 758 824	4 830 739
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires	-	-
	Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	ECARTS DE REEVALUTION	-	-
	RESERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	Réserves pour projet de l'entité	-	-
	Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	-	-
R E S U L T A T	REPORT A NOUVEAU	-	-
	RESULTAT DE L'EXERCICE	233 420	71 914
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	4 992 245	4 758 824
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	466 466	522 514
P R O V I S I O N	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	5 458 711	5 281 339
	FONDS REPORTEES E DEDIES		
F O N D S	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	Fonds dédiés	-	-
	TOTAL FONS REPORTEES ET DEDIES (II)	-	-
P R O V I S I O N	PROVISIONS		
	Provisions pour risques	-	-
	Provisions pour charges	-	-
P R O V I S I O N	TOTAL PROVISIONS (III)	-	-
D E T T E S	DETTES		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associa	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	4 512 023	4 909 198
	Emprunts et dettes financières diverses	18 080	18 080
	Avances et acomptes reçus	87 260	83 945
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 094	112 678
	Dettes des legs ou donations	-	-
	Dettes fiscales et sociales	133 288	149 872
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
	Autres dettes	87 984	58 987
	Instruments de trésorerie	-	-
	Produits constatés d'avance	9 536	46 464
	TOTAL DETTES (IV)	4 949 265	5 379 224
	Ecart de conversion passif (V)	-	-
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV+V)	10 407 976	10 660 562

COMPTE DE RESULTAT

INSTITUTION SAINTE JEANNE D'ARC BRIGNOLES

01/09/2023 - 31/08/2024

01/09/2022 - 31/08/2023

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	36 686,94	36 724,59
dont ventes de dons en nature	-	-
Ventes de prestations de service	2 536 167,62	2 373 782,92
dont parrainages	-	-
Production stockée	-	-
Production immobilisée et autoconsommée	28 059,03	37 624,23
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 669 914,05	1 557 492,74
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	36 414,72	19 994,91
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	31 594,05	38 274,29
TOTAL I	4 338 836,41	4 063 893,68
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	32 206,42	32 124,42
Variation de stock	- 1 152,84	- 5 869,22
Autres achats et charges externes	1 449 277,82	1 571 248,22
Aides financières	6 597,04	6 352,77
Impôts, taxes et versements assimilés	126 038,57	103 653,44
Salaires et traitements	1 345 625,95	1 249 804,29
Charges sociales	482 554,67	435 457,82
Dotations aux amortissements des immobilisations	728 482,12	743 354,58
Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	13 953,88	16 353,90
TOTAL II	4 183 583,63	4 152 480,22
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	155 252,78	- 88 586,54
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	42 903,50	18 302,83
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières d	806,55	-
TOTAL III	43 710,05	18 302,83
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	-	-
Intérêts et charges assimilées	50 270,25	52 987,53
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	280,06	-
TOTAL IV	50 550,31	52 987,53
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 6 840,26	- 34 684,70
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	148 412,52	- 123 271,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	19 546,20	16 637,73
Sur opérations en capital	85 848,59	83 966,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transfer	-	-
TOTAL V	105 394,79	100 604,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	18 721,70	46 227,26
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	-	-
TOTAL VI	18 721,70	46 227,26

4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	86 673,09	54 376,85
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 665,28	3 019,98
Total des produits (I + III + V)	4 487 941,25	4 182 800,62
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 254 520,92	4 254 714,99
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	233 420,33	- 71 914,37

<u>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>		
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
TOTAL	-	-
<u>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>		
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	-	-

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 2023-2024 :

- L'enseignement primaire :
 - Ecole maternelle : 3 classes pour 89 élèves
 - Ecole élémentaire : 10 classes pour 273 élèves, un dispositif ULIS et un dispositif de regroupement d'adaptation
- L'enseignement secondaire :
 - Collège :
 - Brignoles : 17 classes pour 516 élèves
 - St Maximin : 8 classes pour 254 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 : 69,92 salariés qui représentent 47,71 ETP en moyenne sur l'exercice 2023-2024.
- 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 Diocésaine Fréjus-Toulon

2) Faits marquants de l'exercice :

- L'aménagement des services administratifs et de la salle des professeurs commencé en juin 2023 a été achevé le 31/03/2024.

3) Evénements 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 2023 au 31 août 2024.

2) Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 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 %
Équipement 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.) : 448 518 €

Valeur probable des indemnités à verser : 364 911 €

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 219 032 €

Dette actuarielle : 105 288 €

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.
- Il en est de même pour les cotisations à la D.D.E.C.

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 2023-2024
- Effectif moyen des non cadres : 39,78 ETP sur l'exercice 2023-2024

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 2023-2024, l'Ogec a versé à ses dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

- Total des rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature (a) : 140 908,46 €
- Total des avantages en nature bruts (b) : 0
- Total des rémunérations (a+b) : 140 908,46 €

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 :

Cautionnement solidaire de L'association Côte d'Azur d'un montant de 825 000 € sur l'emprunt souscrit le 16 juillet 2018 auprès de la S.M.C. d'un montant de 1 650 000 €

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.

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	55 820,77	1 434,00	-	-	-	57 254,77	-
	Autres immobilisations incorporelles	-					-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-					-	-
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-					-	-
	TOTAL I	55 820,77	1 434,00	-	-	-	57 254,77	-
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)		462 907,09	-	-	-	462 907,09	-
	Constructions	Sur sol propre	8 508 399,12	179 709,04	-	-	8 688 108,16	-
		Sur sol d'autrui	5 487 128,17	25 373,12	-	-	5 512 501,29	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		332 011,00	-	-	-	332 011,00	-
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-	-
		Matériel de transport	100 738,58	-	-	-	100 738,58	-
		Matériel de bureau et informatique	314 639,66	25 960,30	-	-	340 599,96	-
		Mobilier	2 174 691,62	28 990,41	-	-	2 203 682,03	-
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses	-	-	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours		66 493,80	-	-	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		17 447 009,04	260 032,87	-	66 493,80	-	17 640 548,11
FINANCIERES	Participations et créances rattachées		5 000,00	-	-	-	5 000,00	-
	Autres titres immobilisés		156 541,25	-	-	-	156 541,25	-
	Prêts et autres immobilisations financières		60 765,30	-	-	4 636,00	56 129,30	-
	TOTAL III		222 306,55	-	-	4 636,00	217 670,55	-
TOTAL GENERAL (I + II + III)		17 725 136,36	261 466,87	-	71 129,80	-	17 915 473,41	-

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		54 034,24	2 191,19	-	-	56 225,43	-
	Autres immobilisations incorporelles				-	-	-	-
	TOTAL I		54 034,24	2 191,19	-	-	56 225,43	-
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains		227 186,41	20 881,87	-	-	248 068,28	-
	Constructions	Sur sol propre	3 948 741,61	286 140,44	-	-	4 234 882,05	-
		Sur sol d'autrui	2 688 915,88	227 846,98	-	-	2 916 762,86	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		328 797,26	3 213,74	-	-	332 011,00	-
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	-	-	-	-	-	-
		Matériel de transport	62 362,51	6 224,20	-	-	68 586,71	-
		Matériel de bureau et informatique	260 714,22	28 786,27	-	-	289 500,49	-
		Mobilier	1 608 895,92	114 181,33	-	-	1 723 077,25	-
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses	-		-	-	-	-
TOTAL II		9 125 613,81	687 274,83	-	-	9 812 888,64	-	
TOTAL GENERAL (I + II)			9 179 648,05	689 466,02	-	-	9 869 114,07	-

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)		69 628,91	39 016,10	36 414,72	72 230,29
	Autres créances					-
	Valeurs mobilières de placement					-
	TOTAL		69 628,91	39 016,10	36 414,72	72 230,29
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation			39 016,10	36 414,72	
	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	56 129,30	2 261,46	53 867,84
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé	56 129,30	2 261,46	53 867,84
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	76 463,46	76 463,46	-
Créances reçues par legs et donations	-	-	-
Créances sociales et fiscales	169 093,91	169 093,91	-
Autres créances	39 229,57	39 229,57	-
Sous-total créances de l'actif circulant	284 786,94	284 786,94	-
TOTAL CREANCES	340 916,24	287 048,40	53 867,84

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	98 656	98 656	-	-	-
Dettes des legs et donations	-	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	131 964	131 964	-	-	-
Dettes sur immobilisations	-	-	-	-	-
Autres dettes	87 677	87 677	-	-	-
Sous-total autres dettes	318 296	318 296	-	-	-
TOTAL DETTES	4 845 270	736 508	1 570 765	2 537 996	156 541

VALORISATION PORTEFEUILLE TITRES EN EUR au 31 août 2024

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 +/- values latentes avant éventuel abattement pour durée de détention Taux +/- values	Poids ligne
OPC ACTIONS					
FR0013179603 * MONETA MULTI CAPS RD FCP 4DEC	2,5992	872,03 EUR	2 266,58 EUR	71,16 EUR	2,14%
Cours au 30/08/2024			844,6522007 EUR	3,24 %	
OPC MONETAIRES					
FR0013353828 * CM-AM CASH ISR (RC)	0,205978	54 405,85 EUR	11 206,41 EUR	524,39 EUR	10,56 %
Cours au 30/08/2024			51860,0044665 EUR	4,91 %	
OPC DIVERSIFIE					
FR0013179595 * MONETA LONG SHORT RD FCP 4DEC	3,1985	658,90 EUR	2 107,49 EUR	101,34 EUR	1,99 %
Cours au 30/08/2024			627,2158824 EUR	5,05 %	
FR0013289535 * BDL CONVICTIONS I SICAV 3DEC	1,763	1 467,97 EUR	2 588,03 EUR	395,22 EUR	2,44 %
Cours au 30/08/2024			1 243,7946682 EUR	18,02%	
FR0013294311 * EUROSE N FCP 4DEC	4,8422	445,14 EUR	2 155,46 EUR	135,32 EUR	2,03 %
Cours au 30/08/2024			417,1946636 EUR	6,70 %	
FR0013295383 * CM-AM HIGH YIELD SHORT DURATION (S)	26,645	125,53 EUR	3 344,75 EUR	290,37 EUR	3,15 %
Cours au 30/08/2024			114,6323888 EUR	9,51 %	
FR0013295391 * CM-AM OBLI COURT TERME (S)	26,755	275,04 EUR	7 358,70 EUR	368,08 EUR	6,94 %
Cours au 30/08/2024			261,2827509 EUR	5,27 %	
FR0013295409 * CM-AM OBLI MOYEN TERME (S)	15,752	336,04 EUR	5 293,30 EUR	272,99 EUR	4,99 %
Cours au 30/08/2024			318,7093702 EUR	5,44 %	
FR0013295466 * CM-AM EUROPE GROWTH (S)	0,3107	8 797,22 EUR	2 733,30 EUR	248,16 EUR	2,58 %
Cours au 30/08/2024			7 998,5194722 EUR	9,99 %	
FR0013295615 * CM-AM GLOBAL LEADERS (S)	0,9467	2 610,68 EUR	2 471,53 EUR	431,98 EUR	2,33 %
Cours au 30/08/2024			2 154,378367 EUR	21,18 %	
FR0013296282 * CM-AM OBLI CORPO ISR (S)	43,829	123,79 EUR	5 425,59 EUR	394,87 EUR	5,11 %
Cours au 30/08/2024			114,7806247 EUR	7,85 %	
FR0013299377 * CM-AM OBLI LONG TERME (S)	41,715	101,15 EUR	4 219,47 EUR	265,06 EUR	3,98 %
Cours au 30/08/2024			94,7958768 EUR	6,70 %	
FR0013371341 * CM-AM HIGH YIELD 2024 (S)	21,438	109,59 EUR	2 349,39 EUR	100,05 EUR	2,21 %
Cours au 30/08/2024			104,9230339 EUR	4,45 %	
FR0014005MG5 * CM-AM HIGH YIELD 2026 (S)	28,77	113,67 EUR	3 270,29 EUR	218,38 EUR	3,08 %
Cours au 30/08/2024			106,0795968 EUR	7,16 %	
FR001400C2M2 * CM-AM OBLI IG 2025 (S)	58,125	107,88 EUR	6 270,53 EUR	286,16 EUR	5,91 %
Cours au 30/08/2024			102,9569032 EUR	4,78 %	
FR001400EO28 * CM-AM OBLI IG 2028 (S)	49,05	109,58 EUR	5 374,90 EUR	362,94 EUR	5,07 %
Cours au 30/08/2024			102,180632 EUR	7,24 %	
FR001400O242 * CM-AM OBLI CROSSOVER 2029 (S)	15,762	102,94 EUR	1 622,54 EUR	46,34 EUR	1,53 %
Cours au 30/08/2024			100,00 EUR	2,94 %	
FR0050000175 * CM-AM OBLI FLEXIBLE (S1)	6,233	864,41 EUR	5 387,87 EUR	361,82 EUR	5,08 %
Cours au 30/08/2024			806,3613027 EUR	7,20 %	
IE00B967XG46 * MU.F.SH.D.H.Y.USD.H.ACC C.3D	12,957	127,915163 EUR	1 657,40 EUR	116,90 EUR	1,56 %
Cours au 30/08/2024			118,8932623 EUR	7,59 %	
LU0441856100 * JPM AS.PAC.EQ C ACC EUR SIC.3D	12,312	185,53 EUR	2 284,25 EUR	177,91 EUR	2,15 %
Cours au 30/08/2024			171,0802469 EUR	8,45 %	
LU0880599641 * FIDEL.SUST.ASIA EQ.FUND Y 2DEC	169,07	20,06 EUR	3391,54 EUR	148,78 EUR	3,20 %
Cours au 30/08/2024			19,1799846 EUR	4,59%	
LU0966596875 * DPAM L BDS EM.MKTS SUST.W C3D	40,975	153,10 EUR	6 273,27 EUR	141,56 EUR	5,91 %
Cours au 30/08/2024			149,6451495 EUR	2,31 %	
LU1048171810 * JPM.FDS GL.HEALTHCA.FD C EUR3D	11,288	213,66 EUR	2 411,79 EUR	401,56 EUR	2,27 %
Cours au 30/08/2024			178,0855776 EUR	19,98 %	
LU1111643711 * ELEVA EURO.SEL.FD R EUR ACC 2D	13,51	223,96 EUR	3 025,70 EUR	537,19 EUR	2,85 %
Cours au 30/08/2024			184,1976314 EUR	21,59 %	
LU1316437059 * JPM US EQ ALL CAP C ACC H 3D	11,041	235,87 EUR	2 604,24 EUR	540,36 EUR	2,45 %
Cours au 30/08/2024			186,9287202 EUR	26,18 %	
LU1484141145 * BL EQUITIES AMERICA (BM)	22,274	100,31 EUR	2 234,23 EUR	197,66 EUR	2,11 %
Cours au 30/08/2024			91,432612 EUR	9,71 %	
LU1694789709 * DNCA INVEST ALPHA BONDS N 4DEC	34,0854	126,16 EUR	4 300,21 EUR	41,24 EUR	4,05 %
Cours au 30/08/2024			124,9499786 EUR	0,97 %	
LU1951199881 * THEM.AI AND ROBOT.FD N A EUR3D	12,127	204,17 EUR	2 475,97 EUR	392,50 EUR	2,33 %
Cours au 30/08/2024			171,8042385 EUR	18,84 %	
			Valorisation	+/- value latente (16)	
Total des avoirs titres		106 104,73 EUR	7 570,29 EUR		

* Seules les valeurs suivies par * ne sont pas couvertes par la réglementation MIF.
(15) : Prix de revient calculé en fonction des informations transmises à l'établissement.
(16) : +/- value latente avant éventuel abattement pour durée de

REPARTITION DU COMPTE TITRES

ORGANISMES DE PLACEMENT COLLECTIF (OPC)	100%	106 104,73 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	54 405,85 EUR	104 908,84 EUR	4 908,88 EUR	100%
Cours au 31/08/2024			51860,0979949 EUR	4,91%	

	Valorisation	+/- value latente (16)
Total des avoirs titres	104 908,84 EUR	4908,88 EUR

REPARTITION DU COMPTE TITRES

ORGANISMES DE PLACEMENT COLLECTIF (OPC)	100%	104 908,84 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	4 830 738,70	- 71 914,37	-	-	4 758 824,33
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Report à nouveau					233 420,33
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette (sous-total)					
Fonds propres consommables	522 514,45		4 224,86	60 273,42	466 465,89
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES					

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	1 686 162,97	29 800,00	25 575,14	1 690 387,83
TOTAL	1 686 162,97			1 690 387,83
Quotes-parts virées au résultat :				
Subventions affectées à des biens renouvelables	1 163 648,52	85 848,59	25 575,17	1 223 921,94
TOTAL	1 163 648,52			1 223 921,94

522 514,45

Subventions nettes

466 465,89

État des amortissements des subventions Dossier : OGEC SAINTE JEANNE D ARC Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024															
Subventions		Comptes		Amortissement	Début exercice		Nouvelle	Extourne		Dotations		Fin exercice			
Code	Libellé	Subvention	Amortissements	Durée (mois)	Date	Valeur	Cumul amorti	Montant	Montant	Date	Exceptionnelle	Exercice	Valeur	Cumul amorti	Reste à amortir
PREF	Subvention préfecture du Var / mise en sécurité San Sumian	131101				6 015,00	-	-	-		-	-	6 015,00	-	6 015,00
R08	Région Astier 00-10660	131201	139201	600	30/09/2000	50 003,28	39 269,70	-	-		-	1 000,07	50 003,28	40 269,77	9 733,51
R09	Région Falloux 00-10661	131202	139202	600	30/09/2000	13 872,86	10 894,99	-	-		-	277,46	13 872,86	11 172,45	2 700,41
R11	Région Astier 01-8693	131203	139203	600	18/09/2001	17 531,64	13 213,14	-	-		-	350,63	17 531,64	13 563,77	3 967,87
R12	Région Falloux 01-8694	131204	139204	600	18/09/2001	17 684,09	13 328,09	-	-		-	353,68	17 684,09	13 681,77	4 002,32
R15	Région Astier 2004-09832	131205	139205	180	10/10/2005	6 192,00	4 512,86	-	-		-	-	6 192,00	4 512,86	1 679,14
R19	Région Falloux 2006	131206	139206	240	10/11/2006	7 937,00	6 670,38	-	-		-	396,85	7 937,00	7 067,23	869,77
R25	Région Falloux-Astier 2008	131211	139211	180	20/01/2009	11 000,00	10 716,80	-	-		-	283,20	11 000,00	11 000,00	-
R26	Région Falloux Astier 2009	131212	139212	180	05/12/2009	11 000,00	10 075,89	-	-		-	733,33	11 000,00	10 809,22	190,78
R28	Région Falloux 2010	131214	139214	600	31/10/2010	29 000,00	10 766,64	-	-		-	580,00	29 000,00	11 346,64	17 653,36
R29	Région Astier 2010	131215	139215	600	31/10/2010	6 000,00	2 227,58	-	-		-	120,00	6 000,00	2 347,58	3 652,42
R31	Région Falloux Astier 2011	131217	139217	180	12/12/2011	10 100,00	7 892,45	-	-		-	673,33	10 100,00	8 565,78	1 534,22
R32	Région Falloux-Astier 2011	131218	139218	180	30/03/2012	9 348,60	8 036,00	-	-		-	623,24	9 348,60	8 659,24	689,36
R35	Région Falloux 2013	131221	139221	180	30/04/2014	32 821,00	20 458,44	-	-		-	2 188,07	32 821,00	22 646,51	10 174,49
R37	Région 2014-08782	131223	139223	180	02/06/2014	4 770,00	2 935,31	-	-		-	318,00	4 770,00	3 253,31	1 516,69
R38	Région 2014-08780	131224	139224	180	01/09/2014	3 965,00	2 379,03	-	-		-	264,33	3 965,00	2 643,36	1 321,64
R39	Région 2014-08781	131225	139225	180	02/06/2014	3 600,00	2 220,32	-	-		-	240,00	3 600,00	2 460,32	1 139,68
R41	Région 2015-10065	131227	139227	180	30/04/2017	20 000,00	10 411,74	-	-		-	1 333,33	20 000,00	11 745,07	8 254,93
R42	Région 2015-10074	131228	139228	180	30/04/2017	12 700,00	6 611,42	-	-		-	846,67	12 700,00	7 458,09	5 241,91
R43	Région 2016-07935	131229	139229	180	15/09/2016	5 350,00	2 483,01	-	-		-	356,67	5 350,00	2 839,68	2 510,32
R44	Région 2016-07936	131230	139230	180	15/09/2016	20 000,00	9 282,27	-	-		-	1 333,33	20 000,00	10 615,60	9 384,40
F16	Région Falloux 2004	131231	139231	600	10/10/2005	19 530,00	10 067,48	-	-		-	390,60	19 530,00	10 458,08	9 071,92
R45	Région Falloux 2016	131232	139232	60	26/01/2018	8 000,00	8 000,00	-	8 000,00	31/08/2024	-	-	-	-	-
R46	Région Falloux 2016-07813	131233	139233	180	30/06/2017	5 780,00	2 312,08	-	-		-	385,33	5 780,00	2 697,41	3 082,59
R47	Région Astier 2016-07812	131234	139234	60	11/01/2018	5 780,00	5 780,00	-	5 780,00	31/08/2024	-	-	-	-	-
R48	Subv. Région Astier 2017 2017-09180	131235	139235	60	30/11/2018	12 000,00	11 408,22	-	-		-	591,78	12 000,00	12 000,00	-
R49	Subv. Région Astier 2017 2017-09179	131236	139236	60	30/11/2018	7 200,00	6 844,93	-	-		-	355,07	7 200,00	7 200,00	-
R50	Subv. Région Falloux 2017 2017-09177	131237	139237	60	30/11/2018	10 000,00	9 506,89	-	-		-	493,11	10 000,00	10 000,00	-
R51	Subv. Région Astier 2017 2017-09181	131238	139238	180	25/03/2019	3 293,00	974,39	-	-		-	219,53	3 293,00	1 193,92	2 099,08
R52	Subv. Région Falloux 2017 2017-09178	131239	139239	180	25/03/2019	11 126,00	3 292,13	-	-		-	741,73	11 126,00	4 033,86	7 092,14
R53	Subv. région Falloux 2018-09409	131240	139240			6 000,00	5 022,18	-	-		-	977,82	6 000,00	6 000,00	-
R54	Subv. Région Falloux 2018-09410	131241	139241			9 251,14	9 251,14	-	9 251,14	31/08/2024	-	-	-	-	-
R55	Subv. Région Falloux 2018-09411	131242	139242			3 200,00	2 698,43	-	-		-	501,57	3 200,00	3 200,00	-
R56	Subv. Région Astier 2018-09414	131243	139243			4 600,00	3 815,64	-	-		-	784,36	4 600,00	4 600,00	-
R57	Subv. Région Astier 2018-09415	131244	139244			2 889,51	2 564,16	-	-		-	325,35	2 889,51	2 889,51	-
R58	Subvention Région 2019-06530	131245	139245			8 000,00	5 578,17	-	-		-	1 785,63	8 000,00	7 363,80	636,20
R59	Subv. région 2019-06531	131246	139246			2 600,00	1 887,55	-	-		-	712,45	2 600,00	2 600,00	-
R60	Subv. Région R60 2020-01761	131247	139247			4 750,00	1 970,06	-	-		-	987,29	4 750,00	2 957,35	1 792,65
R61	Subv. Région R61 2020-07162	131248	139248			5 600,00	3 609,76	-	-		-	1 309,82	5 600,00	4 919,58	680,42
R62	Subv. Région R62 2020-07163	131249	139249			5 600,00	2 388,62	-	-		-	1 228,36	5 600,00	3 616,98	1 983,02
R63	Subv. Région R63 2020-07164	131250	139250			4 000,00	2 095,54	-	-		-	896,08	4 000,00	2 991,62	1 008,38
R64	Subv. Région R64 2020-07165	131251	139251			5 600,00	2 782,07	-	-		-	1 254,92	5 600,00	4 036,99	1 563,01
R65	Subvention Région R65 2021-08741	131252	139252			10 000,00	1 324,53	-	-		-	2 157,48	10 000,00	3 482,01	6 517,99
R66	Subvention Région R66 2021-08742	131253	139253			4 000,00	252,81	-	-		-	413,72	4 000,00	666,53	3 333,47
R67	Subvention région R67 2022-05544	131254	139254			11 250,00	467,84	-	-		-	765,65	11 250,00	1 233,49	10 016,51
R68	Subv. Région 22-05459	131255	139255			4 800,00	506,37	-	-		-	960,00	4 800,00	1 466,37	3 333,63
R69	Subvention R69 Région 22-05460	131256	139256			4 000,00	605,20	-	-		-	799,44	4 000,00	1 404,64	2 595,36
R70	Subvention R70 Région 2023-04833	131257	139257			6 000,00	-	-	-		-	1 197,38	6 000,00	1 197,38	4 802,62
F09	Département Falloux 2000	131300	139300	600	30/09/2000	38 752,54	30 434,00	-	-		-	775,05	38 752,54	31 209,05	7 543,49
F10	Département Falloux 2001	131301	139301	600	18/09/2001	45 734,71	34 468,99	-	-		-	914,69	45 734,71	35 383,68	10 351,03
F18	Département Falloux 2003	131302	139302	600	10/10/2005	58 333,61	30 070,30	-	-		-	1 166,67	58 333,61	31 236,97	27 096,64
F21	Département Falloux 2006	131303	139303	240	10/11/2006	47 900,00	40 889,63	-	-		-	2 395,00	47 900,00	43 284,63	4 615,37
F24	Département Falloux 2009	131306	139306	180	05/12/2009	57 802,00	53 211,61	-	-		-	3 853,47	57 802,00	57 065,08	736,92
F25	Département Falloux 2010	131307	139307	600	31/10/2010	66 000,00	24 503,40	-	-		-	1 320,00	66 000,00	25 823,40	40 176,60
F26	Département Falloux 2011	131308	139308	180	31/03/2012	41 089,00	31 284,54	-	-		-	2 739,27	41 089,00	34 023,81	7 065,19
F27	Département Falloux 2012	131309	139309	180	01/10/2013	54 250,00	35 869,48	-	-		-	3 616,67	54 250,00	39 486,15	14 763,85
F28	Département Falloux 2013	131310	139310	180	01/10/2013	33 105,00	21 888,67	-	-		-	2 207,00	33 105,00	24 095,67	9 009,33
A02	Département Astier 2000	131311	139311	600	30/09/2000	152 449,02	119 724,50	-	-		-	3 048,98	152 449,02	122 773,48	29 675,54
A01	Département Astier 1999	131312	139312	600	30/09/2000	121 959,21	95 779,58	-	-		-	2 439,18	121 959,21	98 218,76	23 740,45
A04	Département Astier 2001	131313	139313	600	18/09/2001	45 734,71	34 468,99	-	-		-	914,69	45 734,71	35 383,68	10 351,03
A06	Département Astier 2003	131314	139314	600	10/10/2005	19 230,00	9 912,83	-	-		-	384,60	19 230,00	10 297,43	8 932,57
A11	Département Astier 2009	131318	139318	180	12/12/2011	79 235,72	79 235,72	-	-		-	-	79 235,72	79 235,72	-
A12	Département Astier 2010	131319	139319	600	31/10/2010	27 000,00	10 024,16	-	-		-	540,00	27 000,00	16 488,48	10 511,52
A13	Département Astier 2011	131320	139320	180	12/12/2011	18 000,00	15 875,43	-	-		-	1 200,00	18 000,00	17 075,43	924,57

État des amortissements des subventions Dossier : OGEC SAINTE JEANNE D ARC Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024															
Subventions		Comptes		Amortissement		Début exercice		Nouvelle	Extourne		Dotations		Fin exercice		
Code	Libellé	Subvention	Amortissements	Durée (mois)	Date	Valeur	Cumul amorti	Montant	Montant	Date	Exceptionnelle	Exercice	Valeur	Cumul amorti	Reste à amortir
A14	Département Astier 2012	131321	139321	180	05/04/2013	30 429,00	20 104,07	-	-		-	2 028,60	30 429,00	22 132,67	8 296,33
A15	Département Astier 2015	131322	139322	180	10/11/2015	3 730,00	1 941,80	-	-		-	248,67	3 730,00	2 190,47	1 539,53
F29	Département Falloux 2014	131323	139323	180	30/11/2015	27 620,00	14 277,92	-	-		-	1 841,33	27 620,00	16 119,25	11 500,75
F30	Département Falloux 2015	131324	139324	180	10/11/2015	23 180,00	12 067,14	-	-		-	1 545,33	23 180,00	13 612,47	9 567,53
F31	Département Falloux 2016	131325	139325	180	30/06/2017	9 471,00	3 788,45	-	-		-	631,40	9 471,00	4 419,85	5 051,15
F32	Département Falloux 2017	131326	139326	180	05/08/2019	30 800,00	8 365,27	-	-		-	2 053,33	30 800,00	10 418,60	20 381,40
F33	Département Falloux 2018	131327	139327			2 953,20	1 128,58	-	-		-	331,70	2 953,20	1 460,28	1 492,92
F34	Subvention F34 Département Falloux 2021	131328	139328			15 000,00	6 164,88	-	-		-	1 000,00	15 000,00	7 164,88	7 835,12
D01	D.D.E.C. 2000	131801	139811	600	30/09/2000	60 979,61	47 889,82	-	-		-	1 219,59	60 979,61	49 109,41	11 870,20
SGEC	Subvention S.G.E.C. 2010	131802	139812	180	07/11/2012	39 300,00	39 300,00	-	-		-	-	39 300,00	39 300,00	-
APEL	Subvention A.P.E.L. 2013	131803	139813	180	05/04/2013	6 812,20	4 726,88	-	-		-	454,15	6 812,20	5 181,03	1 631,17
APEL3	Subvention A.P.E.L. 2017	131805	139815	180	10/05/2017	6 000,00	2 538,09	-	-		-	400,00	6 000,00	2 938,09	3 061,91
APEL4	Subvention A.P.E.L. 2018	131806	139816	60	10/04/2018	2 544,00	2 544,00	-	2 544,00	31/08/2024	-	-	-	-	-
APEL5	Subvention A.P.E.L. 2019	131807	139817	60	28/06/2019	2 721,60	2 274,21	-	-		-	447,39	2 721,60	2 721,60	-
APEL6	Subvention A.P.E.L. 2020	131808	139818	60	15/12/2019	1 109,68	823,91	-	-		-	221,94	1 109,68	1 045,85	63,83
CODIEC	Subvention Codiec / mobilier ULIS Primaire	131809	139819	60	02/09/2019	3 082,27	2 464,16	-	-		-	616,45	3 082,27	3 080,61	1,66
TAXSAL	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	131810	139181			35 657,89	30 292,98	-	-		-	2 984,16	35 657,89	33 277,14	2 380,75
CARSAT2	Subvention CARSAT / matériel de cuisine	131811				3 465,00	-	-	-		-	-	3 465,00	-	3 465,00
APEL7	Subvention A.P.E.L. 2021	131812	139821			2 476,78	1 521,99	-	-		-	562,19	2 476,78	2 084,18	392,60
APEL8	Subvention A.P.E.L. 2022	131813	139822			885,00	334,93	-	-		-	179,56	885,00	514,49	370,51
CARSAT	Subvention CARSAT / matériel de cuisine	131814	139823			17 430,10	1 341,62	-	-		-	1 787,70	17 430,10	3 129,32	14 300,78
Total des comptes						1 715 962,97	1 170 924,78	-	25 575,14		-	78 575,42	1 690 387,83	1 223 925,06	466 462,77

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								

TABLEAU 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 31/08/2024 :

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 :	108 655,40	129 445,40
à plus de 5 ans :	-	-
	152 117,56	181 223,56

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	2 000,00	8 000,00
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	26 555,06	18 001,58
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	1 587 542,73	1 492 375,36
<i>dont forfait Etat</i>	617 196,31	614 820,18
<i>dont forfait Région</i>	322 410,15	314 259,93
<i>dont forfait Département</i>	494 147,42	420 451,15
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	153 788,85	142 844,10
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	1 616 097,79	1 518 376,94
Subventions État	11 718,83	5 605,82
Subventions Région	4 859,28	4 882,14
Subventions Département	39 238,15	36 627,84
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus + ...)</i>	-	-
<i>dont autres subventions Partenariat RISO</i>	-	-
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	55 816,26	47 115,80
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 671 914,05	1 565 492,74