



PERRIN COURAT
EXPERTS-COMPTABLES ASSOCIES

SAINT MICHEL EDUCATION

**4 RUE JULES VALLES
42000 SAINT ETIENNE**

BILAN AU 31 AOUT 2021

17 A RUE DE LA PRESSE - IMMEUBLE IMMOTECH - B.P. 20233 - 42000 ST ETIENNE
Tél. 04 77 91 31 91 - Fax. 04 77 74 60 80 - Mail : contact@perrincourat.fr
N° SIRET : 320 251 614 00089 - CODE ACTIVITE 6920Z - SAS au capital de 105 000 euros

Etablissements secondaires :

1 AVENUE DE LA ROUTE BLEUE - LA ROTONDE - 42210 MONTROND LES BAINS
Tél. 04 77 54 43 42 - Fax. 04 77 94 68 02 - Mail : montrond@perrincourat.fr

14 AVENUE DU GENERAL GOURAUD - 42380 SAINT BONNET LE CHATEAU
Tél/Fax : 04 77 50 70 90 - Mail : stbonnet@perrincourat.fr

SOMMAIRE

1. BILAN

2. COMPTE DE RESULTAT

3. DETAILS DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

4. GESTION SCOLAIRE

5. GESTION PATRIMONIALE

6. ANNEXE

7. TABLEAU DE FINANCEMENT

BILAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 686	1 686				
	Autres immobilisations incorporelles	423 316	18 102	405 213	406 042	829	0.20
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	17 599 074	10 661 919	6 937 155	7 111 358	174 203	2.45
	Installations techniques Matériel et outillage	1 986 171	1 587 590	398 580	272 814	125 767	46.10
	Autres immobilisations corporelles	405 860	347 113	58 747	93 150	34 403	36.93
Immobilisations corporelles en cours	139 982		139 982	318 794	178 812	56.09	
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts	109 287		109 287	146 360	37 073	25.33	
Autres							
Total I	20 665 376	12 616 411	8 048 965	8 348 518	299 553	3.59	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	126 861	45 053	81 808	163 069	81 261	49.83
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	874 285		874 285	727 839	146 446	20.12
	Valeurs mobilières de placement	527 596		527 596	521 424	6 172	1.18
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 635 231		3 635 231	3 101 013	534 218	17.23	
Charges constatées d'avance	276 259		276 259	264 887	11 372	4.29	
Total II	5 440 233	45 053	5 395 180	4 778 232	616 947	12.91	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	26 105 609	12 661 464	13 444 144	13 126 750	317 394	2.42	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	3 530 266		5 703 869		2 173 603	38.11
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires			1 711 238		1 711 238	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	3 972 159		1 370 562		2 601 597	189.82	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	493 867		361 352		132 515	36.67
	Situation nette (sous total)	7 996 293		9 147 021		1 150 729	12.58
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 609 943		35 140		1 574 803	NS
	Provisions réglementées						
	Total I	9 606 236		9 182 162		424 074	4.62
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	157 413				157 413	
	Provisions pour charges	69 418		69 149		269	0.39
	Total III	226 831		69 149		157 682	228.03
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 157 524		2 513 215		355 691	14.15
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus	17 640		104 875		87 235	83.18
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	352 116		274 311		77 805	28.36
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	274 296		237 173		37 123	15.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 582		223 736		82 846	37.03
	Autres dettes	314 568		108 439		206 129	190.09
	Instrument de trésorerie						
Produits constatés d'avance	188 353		413 691		225 338	54.47	
	Total IV	3 611 078		3 875 439		264 361	6.82
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 444 144		13 126 750		317 394	2.42

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations		140		150	10	6.67
Ventes de biens et services	4 363 618		6 163 661		1 800 043	29.20
Ventes de biens	28 785		34 386		5 601	16.29
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	4 334 833		6 129 275		1 794 442	29.28
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	2 299 956		86 329		2 213 627	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	2 299 956		86 329		2 213 627	NS
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 732		16 641		57 092	343.09
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			26 451		26 451	100.00
Total I	6 737 446		6 293 231		444 214	7.06
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	23 855		27 856		4 001	14.36
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	2 215 434		1 954 937		260 497	13.33
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	66 938		67 285		346	0.51
Salaires et traitements	2 198 445		2 027 744		170 700	8.42
Charges sociales	910 043		869 898		40 145	4.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	875 026		897 141		22 115	2.47
Dotations aux provisions	56 889		41 209		15 679	38.05
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 973		5 889		2 916	49.52
Total II	6 349 602		5 891 960		457 643	7.77
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	387 843		401 272		13 428	3.35

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		500		1 573	1 073	68.23
Autres intérêts et produits assimilés		7 647		10 571	2 924	27.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		8 146		12 143	3 997	32.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		40 761		37 605	3 156	8.39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		40 761		37 605	3 156	8.39
2. Résultat financier (III-IV)		32 615		25 462	7 153	28.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		355 228		375 810	20 582	5.48
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		123 816		46 978	76 838	163.56
Sur opérations en capital		212 274		3 610	208 664	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		336 090		50 588	285 502	564.37
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		41 231		9 953	31 278	314.26
Sur opérations en capital		10 137		11 862	1 725	14.54
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		144 490		40 605	103 885	255.84
Total VI		195 858		62 419	133 438	213.78
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		140 232		11 831	152 064	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		1 593		2 626	1 033	39.34
Total des produits (I+III+V)		7 081 682		6 355 963	725 719	11.42
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		6 587 815		5 994 610	593 204	9.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT		493 867		361 352	132 515	36.67

DETAIL DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...				
20500050 LOGICIEL INFORMATIQUE SEVIGNE	1 686	1 686		
28050050 AMORT LOGICIEL INFORM SEVIGNE	1 686	1 686		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	405 213	406 042	829	0.20
20810000 LOGICIELS INFORMATIQUES	26 948	36 531	9 583	26.23
20810600 FRAIS ACQUISITION ECOLE KINE	396 367	396 367		
28081000 AMORT LOGICIELS INFORMATIQUES	18 102	26 856	8 754	32.60
CONSTRUCTIONS	6 937 155	7 111 358	174 203	2.45
21410050 BATIMENT KINE CAMPUS MICHEL	1 555 717	1 552 125	3 592	0.23
21410600 CONST. ECOLE DE KINE	1 198 228	1 198 228		
21410900 CONST ACCESSIBILITE B2-B3(asce	1 358 630	1 249 206	109 424	8.76
21411000 CONST BATIMENT D'ACCUEIL	402 329	402 329		
21416700 CONSTRUCTION GYMNASE	1 067 555	1 067 555		
21450000 INST. AMENAGEMENTS DIVERS	148 042	127 466	20 576	16.14
21450050 AAI LOCAUX SEVIGNE	141 304	146 803	5 499	3.75
21450051 AAI RENOV POST BAC(ex lycee A)	3 164 677	3 125 839	38 838	1.24
21450053 AAI RENOV KINE(ex ECOLE SEV)	963 412	963 412		
21450055 AAI/ RENOV P BAC(exLABO BTA S)	57 708	57 708		
21450100 AGENC. AMENAGEMENT LYCEE	960 026	951 890	8 136	0.85
21450200 AGENC. AMENAGEMENT COLLEGE	1 903 778	1 888 682	15 096	0.80
21450300 AGENCEMENT ECOLE PRIMAIRE ETE	618 651	624 285	5 634	0.90
21450400 AMENAGEMENT RESTAURANT 1997	348 427	348 427		
21450500 CLASSE DEMONTABLE PREFABRIQUE	113 665	113 665		
21450600 AMENGEMENT POLE SCIENCES B5	633 925	319 719	314 206	98.28
21450701 AMENAG. IMMOB ESF 1997	1 903 522	1 903 522		
21450702 AMENAG. REHAB. ESF 1997	958 209	958 209		
21450900 AMENAGEMENTS ETE 1998	48 379	48 379		
21456700 AMENAGEMENT GYMNASE	52 891	52 891		
28141050 AMORT BAT KINE MICHELET	358 046	298 151	59 895	20.09
28141060 AMORT ECOLE DE KINE	1 172 635	1 156 753	15 882	1.37
28141090 AMORT ACCESSIBILITE B2-B3	470 709	387 483	83 226	21.48
28141100 Amort batiment d'accueil	76 185	56 878	19 306	33.94
28141670 AMORT CONST. GYMNASE	816 871	786 366	30 505	3.88
28145000 AMORT INST. AMGT DIVERS	81 497	73 316	8 181	11.16
28145010 AMORT. AGENC. LYCEE	737 854	707 461	30 393	4.30
28145020 AMORT AGENC.AMENAG. COLLEGE	1 408 249	1 332 614	75 636	5.68
28145030 AMORT AGENCT ECOLE PRIMAIRE	454 869	443 923	10 946	2.47
28145040 AMORT. AMENAG. RESTAURANT 1997	289 599	280 087	9 512	3.40
28145050 DOT.AMORT.CLASSE DEMONTABLE	113 665	113 665		
28145060 AMORT AGENCT POLE SCIENCES	208 896	157 741	51 155	32.43
28145071 AMORT AMENAG IMMOB ESF	1 799 556	1 775 061	24 494	1.38
28145072 AMORT AMENAG REHAB 1997	816 790	783 839	32 951	4.20
28145090 AMORT AMENAG. ETE 1998	48 379	48 379		
28145150 AMORT AAI LOCAUX SEVIGNE	140 642	145 378	4 736	3.26
28145152 AMORT AAI LYCEE SEVIGNE	1 225 891	1 053 256	172 634	16.39
28145153 AMORT AAI ECOLE SEVIGNE	344 118	295 008	49 110	16.65
28145155 AMORT AAI LABO SEVIGNE	44 578	40 729	3 849	9.45
28145670 AMORT AMGT GYMNASE	52 891	52 891		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	398 580	272 814	125 767	46.10
21540050 MATERIEL PEDAGOGIQUE SEVIGNE	14 831	14 831		
21540059 AUTRE MATERIEL ET OUT SEVIGNE	16 523	16 523		
21540100 MATERIEL SCOLAIRE LYCEE	268 441	267 291	1 151	0.43

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
21540200 MATERIEL SCOLAIRE COLLEGE	509 937	482 889	27 048	5.60
21540300 MATERIEL SCOLAIRE PRIMAIRE	62 480	57 746	4 734	8.20
21540400 MATERIEL DE DEMI-PENSION	136 883	133 248	3 635	2.73
21540600 MATERIEL ECOLE KINE	255 189	255 189		
21540700 MATERIEL SCOLAIRE POST-BAC BT	50 751	50 176	575	1.15
21540900 MATERIEL SCOLAIRE COMMUN	22 056	15 726	6 330	40.25
21550050 MATERIEL PEDAG T APPR SEVIGNE	3 564	3 564		
21550100 MATERIEL LYCEE SUBVENTIONNE		26 512	26 512	100.00
21550200 MATERIEL SUBV. ALLOC. SCOL. CO	161 314	163 188	1 874	1.15
21550506 MATERIEL SUBV. T.A. KINE	260 700	236 319	24 381	10.32
21550507 MATERIEL SUBV. T.A. ESF	223 501	174 156	49 345	28.33
28154010 AMORT MAT SCOLAIRE LYCEE	252 414	244 748	7 666	3.13
28154020 AMORT MAT SCOLAIRE COLLEGE	298 468	314 012	15 544	4.95
28154030 AMORT MAT SCOLAIRE PRIMAIRE	56 110	54 862	1 248	2.27
28154040 AMORT MAT DE DEMI-PENSION	132 997	130 340	2 657	2.04
28154050 AMORT MAT PEDAGOGIQUE SEVIGNE	14 831	14 831	0	0.00
28154060 AMORT MATERIEL ECOLE KINE	248 199	247 402	797	0.32
28154070 AMORT MAT SCOL POST BAC	50 263	43 743	6 520	14.90
28154090 AMORT MAT SCOLAIRE COMMUN	14 607	12 647	1 960	15.50
28154150 AMORT AUTRE MATERIEL SEVIGNE	16 523	16 523		
28155010 AMORT. MAT. LYCEE SUBVENTIONNE		26 512	26 512	100.00
28155020 AMORT MAT SUBV COLLEGE	120 868	146 851	25 983	17.69
28155050 AMORT. MAT. SUBV. T.A. ESF	172 512	171 570	942	0.55
28155051 AMORT MAT PEDAGOG TA SEVIGNE	3 564	3 564		
28155060 AMORT MAT SUBV T.A. KINE	206 234	196 939	9 295	4.72
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 747	93 150	34 403	36.93
21820800 MATERIEL D'ENTRETIEN	16 374	16 374		
21820850 MATERIEL ENTRETIEN CAMPUS	1 988	1 988		
21830050 MAT DE BUREAU ET INFOR CAMPUS	20 278	19 727	552	2.80
21830054 MOBILIER DE SELF SEVIGNE	2 756	2 756		
21830059 MOBILIER PEDAGOGIQUE SEVIGNE	42 413	42 413		
21830900 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	281 851	280 468	1 383	0.49
21830906 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE KIN	20 296	20 296		
21830907 MAT. BUREAU CAMPUS P BAC	19 904	19 904		
28182080 AMORTISSEMENT MATERIEL ENTRETI	15 185	14 639	546	3.73
28182085 DAA MAT ENRTIEN CAMPUS	1 517	1 119	398	35.52
28183050 AMORT MAT BUREAU INFO CAMPUS	11 547	7 469	4 078	54.60
28183090 AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQU	273 695	242 379	31 316	12.92
28184150 AMORT MOBILIER PEDAG SEVIGNE	42 413	42 413		
28185050 AMORT MOBILIER SELF	2 756	2 756		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	139 982	318 794	178 812	56.09
23100050 SECURISATION ENTREE CAMPUS	50 451		50 451	
23100900 IMMOB EN COURS DIVERSES	7 086	51 249	44 162	86.17
23110100 IMMO EN COURS:EXTENSION BAT B1	7 178	45 988	38 810	84.39
23110200 IMMOB EN COURS:RENOV AMPHI B5		87 040	87 040	100.00
23110300 IMMO EN C:RENOV VIE ETUD CAMP	65 101	4 285	60 816	NS
23120000 IMMO EN C:ACCESSIBILITE B2-B4		34 338	34 338	100.00
23125000 IMMO EN C:RENOV FACADES Pole S		88 814	88 814	100.00
23130000 IMM EN C:RENOVATION COUR CAMP	7 080	7 080		
23190000 IMMO EN COURS DIVERS	3 085		3 085	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
PRETS	109 287	146 360	37 073	25.33
27480100 ORGANISME COLLECT. EFF. CO	109 287	107 255	2 032	1.89
27480400 PRET D. JOURJON 565 KF 1997		19 119	19 119	100.00
27480500 PRET DJOURJON 50KE12/10 15A CH		19 987	19 987	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 048 965	8 348 518	299 553	3.59
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	81 808	163 069	81 261	49.83
41100000 COLLECTIF FAMILLE	123 295	219 275	95 981	43.77
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 566	200	3 366	NS
49100000 PROVISION POUR CREANCES DOUTEU	45 053	56 407	11 354	20.13
AUTRES	874 285	727 839	146 446	20.12
40100000 FOURNISSEURS	161 718	171 316	9 598	5.60
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		11 937	11 937	100.00
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	1 002	3 105	2 103	67.74
42500000 AVANCES AU PERSONNEL	167	212	45	21.10
42870100 INDEMNITES JOURN. CPAM	221		221	
42870900 INDEMNITES DE PREVOYANCE	1 246		1 246	
44110000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT A	69 774	49 881	19 893	39.88
46700050 AVANCE TRESORERIE COPRO SEVIGN	348	348		
46710000 TRANSIT CHEQUES VACANCES SUR V	2 740	2 740		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	637 070	488 301	148 769	30.47
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	527 596	521 424	6 172	1.18
50300000 PARTS SOCIALES C COOPERATIF	324 596	321 424	3 172	0.99
50310000 PARTS SOCIALES CE	203 000	200 000	3 000	1.50
DISPONIBILITES	3 635 231	3 101 013	534 218	17.23
51210000 C COOPERATIF	118 853	254 561	135 707	53.31
51210700 C COOPERATIF BOURSES	544	544		
51400000 C.C.P	12 045	40 257	28 212	70.08
51710000 C EPARGNE	149 417	79 478	69 939	88.00
51781000 LIVRET A CE	78 565	78 160	404	0.52
51781100 LIVRET B CE	75 775	75 737	38	0.05
51782000 CSL ASSOCIATIS CE	797 702	765 337	32 365	4.23
51782100 LIVRET INSTIT CE	1 997 961	1 793 255	204 706	11.42
51782200 CSL CODEVAIR CC	199 291	2 000	197 291	NS
51782300 LIVRET ASSOC CC	201 278	1 278	200 000	NS
51880000 INTETRETS COURUS A RECEVOIR	3 252	10 218	6 966	68.17
53100000 CAISSE	547	187	359	191.79
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	276 259	264 887	11 372	4.29
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	276 259	264 887	11 372	4.29
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 395 180	4 778 232		12.91
TOTAL GENERAL	13 444 144	13 126 750	317 394	2.42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	3 530 266	5 703 869	2 173 603	38.11
10210000 PREMIERE SITUATION NETTE ETABL	3 099 255	3 099 255		
10210010 PREMIERE SITUATIO NETTE E.S.F	32 501	32 501		
10210050 PREMIERE SITUATION NETT.SEVIGN	14 599	14 599		
10240050 APPORT SANS DROIT DE REP SEVIG	383 912	383 912		
10261000 AMORT SUBVENTION ETAT TABLETT		7 184	7 184	100.00
10262011 AMORT SUBV REGION TRANSFO LABO		12 576	12 576	100.00
10262015 AMORT SUBV C GENERAL ACCUEIL		9 580	9 580	100.00
10262050 AMORT SUB BIEN RENOUVELABLE		306 100	306 100	100.00
10262070 AMORT SUBV BAT ESF		1 226 873	1 226 873	100.00
10262077 AMORT SUBV REGION TRAVAUX LYCE		146 499	146 499	100.00
10262080 AORT SUB REGION INFORMATIQUE		2 163	2 163	100.00
10263021 AMORT SUBV CG COLLEGE		198 398	198 398	100.00
10263022 AMORT SALLE INFO COLLEGE		4 962	4 962	100.00
10263026 AMORT CG+REGION ASCENCEURS		125 868	125 868	100.00
10263027 SUB CG REGION SEVIGNE		114 892	114 892	100.00
10263028 AMORT SUB CG ACCEUIL		11 324	11 324	100.00
10263029 AMORT SUBVENTION CG 42 TABLETT		7 184	7 184	100.00
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE		1 711 238	1 711 238	100.00
10362011 SUB REGION ACCUEIL SECURISE		79 271	79 271	100.00
10362015 SUBVENTION REGION CAMPUS		55 952	55 952	100.00
10362050 SUB INV REGION		195 485	195 485	100.00
10362070 SUBV REGION BAT ESF		357 436	357 436	100.00
10362077 SUBV REGION TRAVAUX LYCEE		94 242	94 242	100.00
10362080 SUBVENTION REGION INFO PART AS		2 521	2 521	100.00
10363021 SUBV EQUIPT CG COLLEGE		204 080	204 080	100.00
10363022 SUBV CG SALLE INFO COLLEGE		10 294	10 294	100.00
10363026 SUB CG+REGION ASCENSEUR-ACCES		251 736	251 736	100.00
10363027 SUBVENTION REGION CAMPUS		388 844	388 844	100.00
10363028 SUBVENTION DEP.ACCUEIL SECURIS		71 377	71 377	100.00
REPORT A NOUVEAU	3 972 159	1 370 562	2 601 597	189.82
11000010 REPORT A NOUVEAU EXCED.	3 972 159	1 370 562	2 601 597	189.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	493 867	361 352	132 515	36.67
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	7 996 293	9 147 021	1 150 729	12.58
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 609 943	35 140	1 574 803	NS
13121000 SUBVENTION REGION ACCUEIL	91 847		91 847	
13122000 SUBVENTION REGION CAMPUS	102 075		102 075	
13123000 SUB REGION CAMPUS(ex SEVIGNE)	493 542		493 542	
13124000 SUB REGION BATIMENNT 8	1 584 309		1 584 309	
13125000 SUB REGION TRVX LYCEE	263 472		263 472	
13126000 RECONSTIT SUB REGION INFORMATI	6 729		6 729	
13131000 SUB REGION CD EQUIPT COLLEGE	440 325		440 325	
13132000 SUB CD INFORMATIQUE COLLEGE	22 053		22 053	
13133000 SUB CD +REGION ASCENSEUR	377 604		377 604	
13134000 SUB CD+REGION BAT KINE	503 736		503 736	
13135000 SUB CD ACCUEIL	82 701		82 701	
13181110 TAXE APPRENTISSAGE LYCEE TECHI	32 417	32 417		
13181600 TAXE APPRENTISSAGE KINE	47 407	41 453	5 953	14.36
13181700 TAXE APPRENTISSAGE BTS	31 109	18 963	12 146	64.05
13918111 TAXE APP VIREE AU CR LYCEE TEC	25 852	23 927	1 925	8.05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
13918600 TAXE APPR VIREE AU CR KINE	21 450		17 390	4 060 23.35
13918700 TAXE APPR VIREE AU CR BTS	12 746		16 376	3 631 22.17
13921000 AMORT SUBVENTION ACCUEIL	16 772			16 772
13922000 AMORT SUB REGION CAMPUS	14 168			14 168
13923000 AMORT SUB REGION CAMPUS(ex SEV	327 751			327 751
13924000 AMORT SUB REGION BAT 8	1 348 174			1 348 174
13925000 AMORT SUB REGION TRVX LYCEE	162 428			162 428
13926000 AMORT SUB REGION INFORMATIQUE	4 025			4 025
13931000 AMORT SUB CD EQUIP COLLEGE	223 632			223 632
13932000 AMORT SUB CD ININFO COLLEGE	8 978			8 978
13933000 AMORT SUB CD+REGION ASCENSEUR	151 054			151 054
13934000 AMORT SUB CD+REGION BATS KINE	137 251			137 251
13935000 AMORT SUB CD ACCUEIL	15 102			15 102
TOTAL FONDS PROPRES	9 606 236		9 182 162	424 074 4.62
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	157 413			157 413
15100000 PROVISION POUR RISQUE	157 413			157 413
PROVISIONS POUR CHARGES	69 418	69 149		269 0.39
15310000 PROVISION IDR OGE		69 149		69 149 100.00
15322000 PROVISION IDR AUTRES PERSONNEL	69 418			69 418
TOTAL PROVISIONS	226 831	69 149		157 682 228.03
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 157 524	2 513 215		355 691 14.15
16401000 EMP CC 400KE FOYER COLLEGE	118 636	150 433		31 798 21.14
16402000 EMP CC 150KE ACCESSIBILITE	35 552	51 361		15 809 30.78
16403000 EMP CE 700KE TRAVAUX ETE 2016	437 851	506 966		69 115 13.63
16404000 EMP CC 100KE 3ANS TABLETTES		5 575		5 575 100.00
16405200 EMP CE 440KE CAMPUS	130 253	164 460		34 206 20.80
16405400 EMP CE 2000KE RESTRUCT CAMPUS	1 316 267	1 443 558		127 291 8.82
16406000 EMP CE 160KE TRAVAUX ETE 2017	102 478	117 224		14 746 12.58
16407000 EMP 170KE TABLETTES 11/21	14 207	70 963		56 756 79.98
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS 16	2 279	2 675		396 14.81
AVANCES ET ACOMPTE REÇUS	17 640	104 875		87 235 83.18
41910000 ACOMPTE REINSCRIPTIONS ELEVES	17 640	104 875		87 235 83.18
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	352 116	274 311		77 805 28.36
40100000 FOURNISSEURS	114 343	102 495		11 848 11.56
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	237 773	171 816		65 957 38.39
DETTES FISCALES ET SOCIALES	274 296	237 173		37 123 15.65
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUES	2 389			2 389
42820000 PROVISION CONGES PAYES	22 959	29 816		6 857 23.00
42860000 PROVISION SALAIRES	76 669	28 430		48 239 169.68
42870100 INDEMNITES JOURN. CPAM		376		376 100.00
42870900 INDEMNITES DE PREVOYANCE		133		133 100.00
43100000 URSSAF	66 433	62 796		3 637 5.79
43333000 MUTUELLE SERVIR PERSONNEL AFE	11 335	11 238		97 0.86
43731000 RETRAITE ARRCO/AGIRC	21 577	19 623		1 954 9.96
43733000 PREVOYANCE ST MICHEL	3 205	2 960		245 8.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
43733050 PREVOYANCE CAMPUS	1 989	1 786	203	11.38
43820000 CH.SOC.A PAYER/CONGES PAYES	8 249	10 614	2 365	22.28
43860000 ORG. SOC. CHARG. A PAYER	23 241	35 761	12 520	35.01
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	8 702	7 590	1 113	14.66
44450000 ETAT IS	1 593	2 626	1 033	39.34
44730000 FORMATION OPCA-EFP A PAYER	3 705	1 836	1 868	101.74
44740000 EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	14 814	14 405	409	2.84
44820000 CHARGES FISCALES S/ CP	252	298	46	15.44
44860000 ETAT TAXES A PAYER	1 593	1 397	196	14.03
44863500 TAXES FONCIERES A PAYER	5 590	5 488	102	1.86
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	306 582	223 736	82 846	37.03
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	293 662	223 736	69 927	31.25
40840000 FACT NON PARV IMMO	12 919		12 919	
AUTRES DETTES	314 568	108 439	206 129	190.09
41100000 COLLECTIF FAMILLE	3 528	718	2 810	391.55
41900000 ACPTÉ SCOLARITE LY.COLL.PRIM	116 830	25 200	91 630	363.61
41901100 ACOMPTE 1 ^o A. BTS ESF	3 400	5 200	1 800	34.62
41901200 ACOMPTE REDOUBLANTS 2 ^o ANNEE	100		100	
41902100 ACOMPTE 1 ^o A. BTS DIET	1 400	3 100	1 700	54.84
41905000 ACOMPTE PREPA SOUS CONTRAT	2 500		2 500	
41907700 ACOMPTE 3 ^o A. CESF	2 100		2 100	
41980000 AVOIR A ETABLIR	3 532	2 440	1 091	44.73
46700000 CREDITEURS DIVERS	173 133	65 024	108 109	166.26
46710110 VOYAGES 2NDE AUX US	58	58		
46780000 COTISATION APEL A REVERSER	7 988	6 700	1 288	19.23
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	188 353	413 691	225 338	54.47
48700000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE	188 353	413 691	225 338	54.47
TOTAL DETTES	3 611 078	3 875 439	264 361	6.82
TOTAL GENERAL	13 444 144	13 126 750	317 394	2.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
COTISATIONS	140	150	10	6.67
75600000 COTISATIONS ADHERENTS ASSOC SM	140	150	10	6.67
VENTES DE BIENS ET SERVICES	4 363 618	6 163 661	1 800 043	29.20
VENTES DE BIENS	28 785	34 386	5 601	16.29
70700000 LIVRES -PHOTOS CLASSES VENDUS	28 785	34 386	5 601	16.29
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	4 334 833	6 129 275	1 794 442	29.28
70611000 PARTICIPATION FAMILLE	3 574 411	3 469 224	105 187	3.03
70612000 RESTAURATION	415 891	347 748	68 143	19.60
70616000 FRAIS DOSSIER	30 745		30 745	
70640000 ACTIVITES, LOC TABLETTES,FOYER	185 492		185 492	
70651000 ETAT FORFAIT EXTERNAT		760 040	760 040	100.00
70652000 REGION FORFAIT EXTERNAT.		739 362	739 362	100.00
70653000 DEPARTEMENT FORFAIT		233 250	233 250	100.00
70654130 COMMUNES FORFAIT ECOLE		203 715	203 715	100.00
70672000 PARTICIP ENTREP FORMATION CONT	151 105	110 364	40 742	36.92
70681000 P SERVICES ENSEIG(TABLETTES)		113 836	113 836	100.00
70683840 PRESTATIONS REPAS AUX TIERS	5 647		5 647	
70812400 AVANTAGE EN NATURE LOGEMENT ET	4 064	3 981	83	2.10
70820000 ACTIVITES,F DOSSIER, FOYER		167 924	167 924	100.00
70832000 PRESTATIONS AUX TIERS		6 516	6 516	100.00
70880000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		3 338	3 338	100.00
70960000 REMISE PARTICIPATION FAMILLE	32 523	30 022	2 501	8.33
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	2 299 956	86 329	2 213 627	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 299 956	86 329	2 213 627	NS
73180900 AUTRES AIDES A L'EMPLOI	14 843		14 843	
73311100 TAXE APPRENTISSAGE LYCEE T	3 864		3 864	
73511000 ETAT FORFAIT EXTERNAT	775 836		775 836	
73520000 REGION FORFAIT EXT+SUBVENTION	883 773		883 773	
73530000 DEPARTEMENT FORFAIT EXTERNAT	315 942		315 942	
73540000 COMMUNE FORFAIT ECOLE	264 918		264 918	
74000000 SUB F SCOLAIRES,SPORT,TAXE AP	40 780	86 329	45 549	52.76
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	73 732	16 641	57 092	343.09
78100000 REPRISE S/ PROV IDR,CREANCES D	53 813	16 641	37 173	223.39
79120000 TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	19 919		19 919	
AUTRES PRODUITS		26 451	26 451	100.00
75700000 QP TAXE APPRENTISSAGE		9 196	9 196	100.00
75800000 RBT FRAIS FORMAT-AIDES S/SAL		17 255	17 255	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 737 446	6 293 231	444 214	7.06
ACHATS DE MARCHANDISES	23 855	27 856	4 001	14.36
60700000 LIVRES ET FTURES REVENDUES	23 855	27 856	4 001	14.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 215 434	1 954 937	260 497	13.33
60453000 NETTOYAGE DES LOCAUX	284 773	220 639	64 134	29.07
60456400 RESTAURANT	377 924	318 333	59 591	18.72
60480000 ACTIVITES LOISIR,SPORT,P AUTRE	133 359	133 505	146	0.11
60511000 LIVRES SUBVENTIONNES	62 077	96 399	34 323	35.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
60578000 ACHAT FOURNITURE TAXE APPRENT	8 846	5 344	3 502	65.52
60610000 CONS FLUIDE: EAU,ELEC,GAZ,CARB	207 399	180 992	26 407	14.59
60630000 FTURE ET PETIT MATERIEL	25 277	18 220	7 058	38.74
60640000 PETIT MAT-FTURE REPRO	51 870	46 226	5 644	12.21
60680000 BUDGET PEDAGOG-DEPENSES FOYER	69 689	70 480	791	1.12
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	145 444	143 667	1 777	1.24
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	36 631	36 325	306	0.84
61400050 CHARGES LOC DE COPRO CAMPUS	2 204	2 372	168	7.09
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	89 127	67 946	21 182	31.17
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBIERS	2 212	1 901	310	16.32
61560000 MAINTENANCE	66 291	64 809	1 481	2.29
61600000 ASSURANCES	56 929	56 515	414	0.73
61800000 DOCUMENTATION,SEMINAIRES	1 510	1 936	426	22.03
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR ET CHU	44 214	5 365	38 848	724.05
62200000 HONORAIRES	68 233	61 037	7 196	11.79
62300000 PUBLICITE	13 339	15 519	2 180	14.05
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS+STAGES KINE	231 243	175 441	55 802	31.81
62560000 RELATIONS PUBLIQUES	22 085	22 963	878	3.82
62600000 AFFRANCHISSEMENT-TELEPHONE	68 809	62 894	5 915	9.41
62700000 SERVICES BANCAIRES	10 098	8 340	1 757	21.07
62800000 COTISATIONS	135 852	137 768	1 916	1.39
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	66 938	67 285	346	0.51
63330000 FORMATION CONTINUE	23 119	21 706	1 412	6.51
63500000 TAXE FONCIERE	32 246	31 092	1 154	3.71
63780000 TAXES DIVERSES	11 574	14 486	2 913	20.11
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 198 445	2 027 744	170 700	8.42
64100000 REMUNERATION	2 140 184	2 023 096	117 087	5.79
64120000 VARIATION CP	6 857	4 198	11 055	263.34
64140000 INDEMNITES DIVERSES IDR IR IL	65 118	450	64 668	NS
CHARGES SOCIALES	910 043	869 898	40 145	4.61
64500000 CHARGES SOC S/ SALAIRES	804 663	756 671	47 993	6.34
64700000 VERSEMENT CE,MEDECINE T,STAGES	59 619	54 803	4 816	8.79
64800000 COTIS ENS,IND CONGREG	45 761	58 425	12 664	21.68
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	875 026	897 141	22 115	2.47
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT	875 026	897 141	22 115	2.47
DOTATIONS AUX PROVISIONS	56 889	41 209	15 679	38.05
68150000 DOTATIONS POUR RISQUE	43 553	16 637	26 916	161.78
68174000 DOT CREANCES DOUTEUSES	13 336	24 572	11 236	45.73
AUTRES CHARGES	2 973	5 889	2 916	49.52
65400000 PERTES/ CREANCE	2 973	5 889	2 916	49.52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 349 602	5 891 960	457 643	7.77
RESULTAT D'EXPLOITATION	387 843	401 272	13 428	3.35
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	500	1 573	1 073	68.23
76260000 REVENUS DES PRETS	500	1 573	1 073	68.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 647		10 571		2 924	27.66
7680000 REVENUS PRODUITS FINANCIERS	7 647		10 571		2 924	27.66
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 146		12 143		3 997	32.92
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	40 761		37 605		3 156	8.39
66110000 INTERETS/S EMPRUNT	40 761		37 605		3 156	8.39
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	40 761		37 605		3 156	8.39
RESULTAT FINANCIER	32 615		25 462		7 153	28.09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	355 228		375 810		20 582	5.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	123 816		46 978		76 838	163.56
77180900 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ GEST	110 668		26 116		84 552	323.76
77280000 PRODUITS EXCEP. ANN. ANTERIEUR	13 148		20 862		7 714	36.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	212 274		3 610		208 664	NS
77500000 PRODUITS CESSION ELEM.ACTIF	11 355		3 610		7 745	214.53
77780000 QP SUB INV VIREE AU C RESULTAT	200 919				200 919	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	336 090		50 588		285 502	564.37
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	41 231		9 953		31 278	314.26
67180000 CHARGE EXCEPTIONNELLE GESTION	485		7 469		6 984	93.50
67200000 CHARGES S/ EXERCICES ANTERIEUR	40 746		2 484		38 263	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 137		11 862		1 725	14.54
67500000 VNC IMMOBILISATION CEDEES	10 137		11 862		1 725	14.54
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	144 490		40 605		103 885	255.84
68710000 DOT AUX AMORT EXPTIONNELS	1 237		40 605		39 368	96.95
68750000 DOTATION AUX PROV LITIGE	143 253				143 253	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	195 858		62 419		133 438	213.78
RESULTAT EXCEPTIONNEL	140 232		11 831		152 064	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 593		2 626		1 033	39.34
69500000 IMPOTS S/ SOCIETE	1 593		2 626		1 033	39.34
TOTAL DES PRODUITS	7 081 682		6 355 963		725 719	11.42
TOTAL DES CHARGES	6 587 815		5 994 610		593 204	9.90
EXCEDENT OU DEFICIT	493 867		361 352		132 515	36.67

GESTION SCOLAIRE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et services	4 356 686		6 146 000		1 789 314	29.11
Ventes de biens	28 785		34 386		5 601	16.29
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	4 327 901		6 111 614		1 783 713	29.19
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	2 299 956		86 329		2 213 627	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	2 299 956		86 329		2 213 627	NS
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 732		16 641		57 092	343.09
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			26 451		26 451	100.00
Total I	6 730 374		6 275 421		454 953	7.25
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	23 855		27 856		4 001	14.36
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	3 336 598		3 063 254		273 344	8.92
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	27 204		25 767		1 437	5.58
Salaires et traitements	2 198 445		2 027 744		170 700	8.42
Charges sociales	910 043		869 898		40 145	4.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	190 955		207 212		16 257	7.85
Dotations aux provisions	56 889		41 209		15 679	38.05
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 973		5 889		2 916	49.52
Total II	6 746 962		6 268 830		478 132	7.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	16 588		6 591		23 179	351.68

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		96		273	176	64.68
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		96		273	176	64.68
2. Résultat financier (III-IV)		96		273	176	64.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		16 684		6 318	23 003	364.06
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		106 620		15 067	91 553	607.63
Sur opérations en capital		26 650		3 610	23 040	638.23
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		133 270		18 677	114 593	613.55
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		1 861		1 339	522	38.96
Sur opérations en capital		10 137		11 862	1 725	14.54
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		144 490		396	144 093	NS
Total VI		156 487		13 597	142 890	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		23 217		5 080	28 297	557.05
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		6 863 644		6 294 098	569 546	9.05
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		6 903 545		6 282 700	620 846	9.88
5. EXCEDENT OU DEFICIT		39 902		11 398	51 300	450.07

GESTION PATRIMONIALE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations	140		150		10	6.67
Ventes de biens et services	6 932		17 661		10 729	60.75
Ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	6 932		17 661		10 729	60.75
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	1 308 084		1 303 500		4 584	0.35
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public	1 308 084		1 303 500		4 584	0.35
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	1 315 156		1 321 311		6 155	0.47
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	201 641		195 183		6 459	3.31
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	25 012		41 518		16 506	39.76
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	684 071		689 930		5 859	0.85
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	910 725		926 630		15 906	1.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	404 431		394 681		9 751	2.47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	500		1 573		1 073	68.23
Autres intérêts et produits assimilés	7 647		10 571		2 924	27.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	8 146		12 143		3 997	32.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	40 665		37 333		3 332	8.93
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	40 665		37 333		3 332	8.93
2. Résultat financier (III-IV)	32 519		25 189		7 330	29.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	371 913		369 491		2 421	0.66
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	17 196		31 911		14 714	46.11
Sur opérations en capital	185 623				185 623	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	202 820		31 911		170 909	535.58
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	39 370		8 614		30 757	357.06
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			40 208		40 208	100.00
Total VI	39 370		48 822		9 452	19.36
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	163 449		16 911		180 361	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 593		2 626		1 033	39.34
Total des produits (I+III+V)	1 526 122		1 365 365		160 757	11.77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	992 353		1 015 411		23 058	2.27
5. EXCEDENT OU DEFICIT	533 769		349 954		183 815	52.53

ANNEXE

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières	X
--------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présupposant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

Changement de méthode

Les principaux changements de méthode de présentation, suite à la 1ère application du règlement ANC N° 2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif sont les suivants:

1-Subvention d'investissement:

Un retraitement de manière rétrospective a été opéré sur les subventions d'investissement qui figuraient à la clôture de l'exercice 2019/2020 dans les comptes 1026 Amortissement cumulés subventions et 1036 Vnc des subventions pour un total de 3 884 841 euros. Elles étaient présentées dans la rubrique "Fonds associatif sans/avec droit de reprise" au passif du bilan.

Ce changement de méthode a conduit à un reclassement et la reconstitution à l'origine:

-des subventions dans les comptes: 13 "subvention d'investissement" pour 3 861 934 euros .

-des amortissements antérieurs dans les comptes 139 "amortissement de subvention" (compte débiteur) et sa contrepartie dans le compte 110 "report à nouveau débiteur"(compte créditeur) pour 2 150 694 euros .

Pour les subventions totalement amorties à l'ouverture de l'exercice (22 904 euros) et un réajustement d'un plan d'amortissement antérieur d'une subvention(66 642 euros), ils ont été comptabilisés au crédit du compte "Report à nouveau".

Par ailleurs à compter de cet exercice, la quote part de subvention annuelle rapportée au compte de résultat selon le taux pratiqué pour les immobilisations concernées, a représenté 200 919 euros.

2-Le règlement comptable ANC N° 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés "Concours publics" et comptabilisés en compte 73.

La mise en oeuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en "concours publics" d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat. Ci dessous les principaux reclassements des produits en "concours publics":

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Nature des produits	Classement comptable 20/21	Classement comptable 19/20
Forfait externat	Concours publics	Ventes prestations de services
Subvention de la taxe apprentissage	Concours publics	Subvention
Aides à l'emploi	Concours publics	Autres produits

Informations générales complémentaires

Un équivalent loyer a été calculé selon les recommandations de la FNOGEC.
Le loyer théorique affecté à la gestion scolaire est de : 1 308 084 euros
soit pour le site JULES VALLES : 912 059 euros
soit pour le site MICHELET: 396 024 euros
L'équivalent loyer dégage un excédent de 533 769 euros pour la gestion patrimoniale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	434 585		9 231
Constructions sur sol d'autrui	17 100 339		509 867
Installations techniques et matériel d'activité	1 897 358		280 218
Matériel de transports	18 362		
Matériel de bureau et informatique	385 565		3 414
Immobilisations en cours	318 794		255 210
TOTAL	19 720 417		1 048 709
Prêts	146 360		8 775
TOTAL	146 360		8 775
TOTAL GENERAL	20 301 362		1 066 715

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		18 814	425 002	425 002
Constructions sur sol d'autrui		11 132	17 599 074	17 599 074
Installations techniques et matériel d'activité		191 406	1 986 171	1 986 171
Matériel de transports			18 362	18 362
Matériel de bureau et informatique		1 480	387 499	387 499
Immobilisations en cours	389 197	44 825	139 982	139 982
TOTAL	389 197	248 842	20 131 087	20 131 087
Prêts		45 848	109 287	109 287
TOTAL		45 848	109 287	109 287
TOTAL GENERAL	389 197	313 503	20 665 376	20 665 376

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	28 543	10 060	18 814	19 789
Constructions sur sol d'autrui	9 988 981	684 071	11 133	10 661 919
Installations techniques et matériel d'activité	1 624 545	144 315	181 270	1 587 590
Matériel de transports	15 759	943		16 702
Matériel de bureau et informatique	295 017	36 874	1 480	330 411
TOTAL	11 924 301	866 203	193 882	12 596 622
TOTAL GENERAL	11 952 844	876 263	212 695	12 616 411

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	10 060				
Constructions sur sol d'autrui	684 071				
Installations techniques matériel activité	143 078	1 237			
Matériel de transports	943				
Matériel de bureau et informatique	36 874				
TOTAL	864 966	1 237			
TOTAL GENERAL	875 026	1 237			

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	5 703 869					2 173 603		3 530 266
Fonds propres avec droit de reprise	1 711 238					1 711 238		
Report à nouveau	1 370 562	361 352		2 240 244				3 972 159
Excédent ou déficit de l'exercice	361 352	361 352-		493 867				493 867
Subventions d'investissement	35 140			3 986 492		2 411 689		1 609 943
TOTAL	9 182 162			6 720 603		6 296 530		9 606 236

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	69 149	29 393	29 124	69 418
Autres provisions pour risques et charges		157 413		157 413
TOTAL	69 149	186 806	29 124	226 831

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	56 407	13 335	24 689	45 053
TOTAL	56 407	13 335	24 689	45 053
TOTAL GENERAL	125 556	200 141	53 813	271 884
Dont dotations et reprises				
d'exploitation		56 888		
exceptionnelles		143 253		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	109 287	1 778	107 509
Autres créances familles élèves	126 861	126 861	
Personnel et comptes rattachés	1 634	1 634	
Divers état et autres collectivités publiques	69 774	69 774	
Débiteurs divers	802 877	802 877	
Charges constatées d'avance	276 259	276 259	
TOTAL	1 386 692	1 279 183	107 509

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	2 157 524	315 497	1 090 390	751 637
Fournisseurs et comptes rattachés	352 116	352 116		
Personnel et comptes rattachés	102 018	102 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 029	136 029		
Impôts sur les bénéfices	1 593	1 593		
Autres impôts taxes et assimilés	34 656	34 656		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 582	306 582		
Autres dettes	314 568	314 568		
Produits constatés d'avance	188 353	188 353		
TOTAL	3 593 438	1 751 411	1 090 390	751 637

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :(tableau ci dessous).

Les constructions font l'objet d'une ventilation par composants.La structure est amortie sur la durée du bail à construction lorsque la durée est inférieure à la durée normale d'utilisation.

Catégorie	Mode	Durée
Construction sur sol autrui	Lineaire	1 à 43 ans
Installation et agencements	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les même droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances familles élèves et comptes rattachés	3 566
Autres créances	709 313
Disponibilités	3 252
Total	716 131

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 773
Dettes fiscales et sociales	138 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 919
Autres dettes	3 532
Total	395 055

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		276 259
Total		276 259
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		188 353
Total		188 353

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'information sur la rémunération des dirigeants n'est pas donnée dans cette annexe, car elle est jugée confidentielle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	27
Total	53

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 759
Total	49 759

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement de comptes de titres financiers du CREDIT COOPERATIF à hauteur de 35 552 euros
et nantissement de 14 207 euros pour les parts B du Credit coopératif.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association SAINT MICHEL EDUCATION a signé sur les exercices précédents un accord en matière d'engagement de retraite auprès de la CNP ASSURANCES. La somme souscrite initiale a été de 98 800 euros. Au 31/12/2020, la valeur capitalisée s'élève à 104 594 euros.

Le calcul de l'engagement retraite au 31/08/2021 s'élève à 174 013 euros. Compte tenu de l'engagement déjà souscrit auprès d'un organisme, la provision retraite s'élève à 69 419 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans et plus	moins de 3 ans	33 577
54 ans à 58 ans	4 à 8 ans	22 273
50 ans à 54 ans	8 ans 12 ans	13 569
Engagement total		69 419

Hypothèses de calculs retenues

Pour le personnel enseignant, il n'y a plus d'indemnité de départ en retraite à calculer car le régime prévu pour cette catégorie de personnel est supprimé.

Pour le personnel OGEC non enseignant, prise en considération du personnel ayant au moins 50 ans au 31/08/2021, avec les critères suivants :

- choix retenu: départ à l'initiative du salarié.
- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over: 1%
- taux d'augmentation annuelle des salaires : 1 %
- taux de charges sociales: 40%
- taux d'actualisation : 0.80 %

Les indemnités de départ à la retraite font l'objet d'une provision comptable enregistrée dans les comptes 153100.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/08/2021	Plus ou moins value latente
PARTS SOCIALES C COOPERATI		324 596	324 596	
PARTS SOCIALES CE		203 000	203 000	
TOTAL		527 596	527 596	

TABLEAU DE FINANCEMENT

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	493 867	361 352
Dotations aux amortissements et provisions	1 076 404	978 955
Reprises sur amortissements et provisions	53 813	16 641
Plus ou moins-values sur cession d'actif	43 607	8 252
Subventions d'investissements virées au résultat	200 919	9 196
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 359 146	1 322 723
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	1 359 146	1 322 723
Cessions d'immobilisations	57 203	18 735
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	131 126	57 881
TOTAL DES RESSOURCES	1 547 475	1 399 339
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	677 518	479 102
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	355 296	380 784
TOTAL DES EMPLOIS	1 032 814	859 886
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	514 661	539 453

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	92 615		103 157	
Autres créances	146 446		180 919	
Comptes de régularisation	11 372		1 690	
VARIATION	65 203		282 386	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	160 651		38 472	
Autres dettes	155 620		25 047	
Comptes de régularisation	225 338		256 850	
VARIATION	90 933		243 425	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	25 730		38 961	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	540 390		500 491	
Concours bancaires courants				
VARIATION	540 390		500 491	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT				
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	514 661		539 453	

SAINT MICHEL EDUCATION

4 Rue Jules Vallès

42030 SAINT ETIENNE CEDEX 2

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2021

A l'Assemblée Générale de l'association SAINT MICHEL EDUCATION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SAINT MICHEL EDUCATION relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables – changement de méthode » concernant l'application du nouveau plan comptable.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les notes « *Evaluation des immobilisations corporelles* » et « *Evaluation des amortissements* » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'inscription à l'actif des immobilisations et leur mode d'amortissement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés par sondage de leur correcte application.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

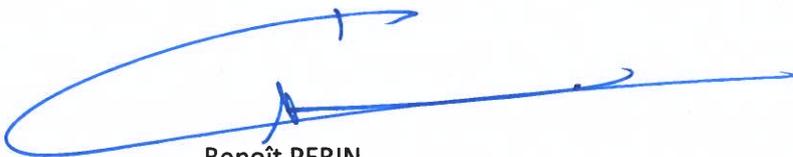
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude 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.

Fait à Saint-Etienne, le 28 janvier 2022

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 686	1 686				
	Autres immobilisations incorporelles	423 316	18 102	405 213	406 042	829	0.20
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	17 599 074	10 661 919	6 937 155	7 111 358	174 203	2.45
	Installations techniques Matériel et outillage	1 986 171	1 587 590	398 580	272 814	125 767	46.10
	Autres immobilisations corporelles	405 860	347 113	58 747	93 150	34 403	36.93
	Immobilisations corporelles en cours	139 982		139 982	318 794	178 812	56.09
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts	109 287		109 287	146 360	37 073	25.33	
Autres							
Total I	20 665 376	12 616 411	8 048 965	8 348 518	299 553	3.59	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	126 861	45 053	81 808	163 069	81 261	49.83
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	874 285		874 285	727 839	146 446	20.12
	Valeurs mobilières de placement	527 596		527 596	521 424	6 172	1.18
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 635 231		3 635 231	3 101 013	534 218	17.23
Charges constatées d'avance	276 259		276 259	264 887	11 372	4.29	
Total II	5 440 233	45 053	5 395 180	4 778 232	616 947	12.91	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	26 105 609	12 661 464	13 444 144	13 126 750	317 394	2.42	



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	3 530 266	5 703 869	2 173 603	38.11
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires		1 711 238	1 711 238	100.00
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	3 972 159	1 370 562	2 601 597	189.82	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	493 867	361 352	132 515	36.67
	Situation nette (sous total)	7 996 293	9 147 021	1 150 729	12.58
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 609 943	35 140	1 574 803	NS
	Provisions réglementées				
	Total I	9 606 236	9 182 162	424 074	4.62
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	157 413		157 413	
	Provisions pour charges	69 418	69 149	269	0.39
	Total III	226 831	69 149	157 682	228.03
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 157 524	2 513 215	355 691	14.15
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus	17 640	104 875	87 235	83.18
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	352 116	274 311	77 805	28.36
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	274 296	237 173	37 123	15.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 582	223 736	82 846	37.03
	Autres dettes	314 568	108 439	206 129	190.09
	Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	188 353	413 691	225 338	54.47	
	Total IV	3 611 078	3 875 439	264 361	6.82
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 444 144	13 126 750	317 394	42



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations	140		150		10	6.67
Ventes de biens et services	4 363 618		6 148 921		1 785 303	29.03
Ventes de biens	28 785		19 646		9 139	46.52
dont ventes de dons en nature			14 740		14 740	100.00
Ventes de prestations de service	4 334 833		6 129 275		1 794 442	29.28
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	2 299 956		86 329		2 213 627	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	2 299 956		86 329		2 213 627	NS
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 732		16 641		57 092	343.09
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			26 451		26 451	100.00
Total I	6 737 446		6 293 231		444 214	7.06
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	23 855		27 856		4 001	14.36
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	2 215 434		1 954 937		260 497	13.33
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	66 938		67 285		346	0.51
Salaires et traitements	2 198 445		2 027 744		170 700	8.42
Charges sociales	910 043		869 898		40 145	4.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	875 026		897 141		22 115	2.47
Dotations aux provisions	56 889		41 209		15 679	38.05
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 973		5 889		2 916	49.52
Total II	6 349 602		5 891 960		457 643	7.77
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	387 843		401 272		13 428	3.35



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	500	1 573	1 073	68.23
Autres intérêts et produits assimilés	7 647	10 571	2 924	27.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	8 146	12 143	3 997	32.92
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	40 761	37 605	3 156	8.39
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	40 761	37 605	3 156	8.39
2. Résultat financier (III-IV)	32 615	25 462	7 153	28.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	355 228	375 810	20 582	5.48
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	123 816	46 978	76 838	163.56
Sur opérations en capital	212 274	3 610	208 664	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	336 090	50 588	285 502	564.37
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	41 231	9 953	31 278	314.26
Sur opérations en capital	10 137	11 862	1 725	14.54
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	144 490	40 605	103 885	255.84
Total VI	195 858	62 419	133 438	213.78
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	140 232	11 831	152 064	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 593	2 626	1 033	39.34
Total des produits (I+III+V)	7 081 682	6 355 963	725 719	11.42
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 587 815	5 994 610	593 204	9.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	493 867	361 352		36.67



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présupposant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

Changement de méthode

Les principaux changements de méthode de présentation, suite à la 1ère application du règlement ANC N° 2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif sont les suivants:

1-Subvention d'investissement:

Un retraitement de manière rétrospective a été opéré sur les subventions d'investissement qui figuraient à la clôture de l'exercice 2019/2020 dans les comptes 1026 Amortissement cumulés subventions et 1036 Vnc des subventions pour un total de 3 884 841 euros. Elles étaient présentées dans la rubrique "Fonds associatif sans/avec droit de reprise" au passif du bilan.

Ce changement de méthode a conduit à un reclassement et la reconstitution à l'origine:

-des subventions dans les comptes: 13 "subvention d'investissement" pour 3 861 934 euros .

-des amortissements antérieurs dans les comptes 139 "amortissement de subvention" (compte débiteur) et sa contrepartie dans le compte 110 "report à nouveau débiteur"(compte créditeur) pour 2 150 694 euros .

Pour les subventions totalement amorties à l'ouverture de l'exercice (22 904 euros) et un réajustement d'un plan d'amortissement antérieur d'une subvention(66 642 euros), ils ont été comptabilisés au crédit du compte "Report à nouveau".

Par ailleurs à compter de cet exercice, la quote part de subvention annuelle rapportée au compte de résultat selon le taux pratiqué pour les immobilisations concernées, a représenté 200 919 euros.

2-Le règlement comptable ANC N° 2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés "Concours publics" et comptabilisés en compte 73.

La mise en oeuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en "concours publics" d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat. Ci dessous les principaux reclassements des produits en "concours publics":



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Nature des produits	Classement comptable 20/21	Classement comptable 19/20
Forfait externat	Concours publics	Ventes prestations de services
Subvention de la taxe apprentissage	Concours publics	Subvention
Aides à l'emploi	Concours publics	Autres produits

Informations générales complémentaires

Un équivalent loyer a été calculé selon les recommandations de la FNOGEC.
Le loyer théorique affecté à la gestion scolaire est de : 1 308 084 euros
soit pour le site JULES VALLES : 912 059 euros
soit pour le site MICHELET: 396 024 euros
L'équivalent loyer dégage un excédent de 533 769 euros pour la gestion patrimoniale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	434 585		9 231
Constructions sur sol d'autrui	17 100 339		509 867
Installations techniques et matériel d'activité	1 897 358		280 218
Matériel de transports	18 362		
Matériel de bureau et informatique	385 565		3 414
Immobilisations en cours	318 794		255 210
TOTAL	19 720 417		1 048 709
Prêts	146 360		8 775
TOTAL	146 360		8 775
TOTAL GENERAL	20 301 362		1 066 715

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		18 814	425 002	425 002
Constructions sur sol d'autrui		11 132	17 599 074	17 599 074
Installations techniques et matériel d'activité		191 406	1 986 171	1 986 171
Matériel de transports			18 362	18 362
Matériel de bureau et informatique		1 480	387 499	387 499
Immobilisations en cours	389 197	44 825	139 982	139 982
TOTAL	389 197	248 842	20 131 087	20 131 087
Prêts		45 848	109 287	109 287
TOTAL		45 848	109 287	109 287
TOTAL GENERAL	389 197	313 503	20 665 376	20 665 376

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	28 543	10 060	18 814	19 789
Constructions sur sol d'autrui	9 988 981	684 071	11 133	10 661 919
Installations techniques et matériel d'activité	1 624 545	144 315	181 270	1 587 590
Matériel de transports	15 759	943		16 702
Matériel de bureau et informatique	295 017	36 874	1 480	330 411
TOTAL	11 924 301	866 203	193 882	12 596 622
TOTAL GENERAL	11 952 844	876 263	212 695	12 616 411



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	10 060				
Constructions sur sol d'autrui	684 071				
Installations techniques matériel activité	143 078	1 237			
Matériel de transports	943				
Matériel de bureau et informatique	36 874				
TOTAL	864 966	1 237			
TOTAL GENERAL	875 026	1 237			



ST MICHEL EDUCATION
42030 ST ETIENNE CEDEX 02

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	5 703 869					2 173 603		3 530 266
Fonds propres avec droit de reprise	1 711 238					1 711 238		
Report à nouveau	1 370 562	361 352		2 240 244				3 972 159
Excédent ou déficit de l'exercice	361 352	361 352-		493 867				493 867
Subventions d'investissement	35 140			3 986 492		2 411 689		1 609 943
TOTAL	9 182 162			6 720 603		6 296 530		9 606 236



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour départ à la retraite	69 149	29 393	29 124	69 418
Autres provisions pour risques et charges		157 413		157 413
TOTAL	69 149	186 806	29 124	226 831

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	56 407	13 335	24 689	45 053
TOTAL	56 407	13 335	24 689	45 053
TOTAL GENERAL	125 556	200 141	53 813	271 884
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		56 888		
		143 253		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	109 287	1 778	107 509
Autres créances familles élèves	126 861	126 861	
Personnel et comptes rattachés	1 634	1 634	
Divers état et autres collectivités publiques	69 774	69 774	
Débiteurs divers	802 877	802 877	
Charges constatées d'avance	276 259	276 259	
TOTAL	1 386 692	1 279 183	107 509

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	2 157 524	315 497	1 090 390	751 637
Fournisseurs et comptes rattachés	352 116	352 116		
Personnel et comptes rattachés	102 018	102 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 029	136 029		
Impôts sur les bénéfices	1 593	1 593		
Autres impôts taxes et assimilés	34 656	34 656		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 582	306 582		
Autres dettes	314 568	314 568		
Produits constatés d'avance	188 353	188 353		
TOTAL	3 593 438	1 751 411	1 090 390	751 637

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :(tableau ci dessous).

Les constructions font l'objet d'une ventilation par composants.La structure est amortie sur la durée du bail à construction lorsque la durée est inférieure à la durée normale d'utilisation.

Catégorie	Mode	Durée
Construction sur sol autrui	Lineaire	1 à 43 ans
Installation et agencements	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les même droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances familles élèves et comptes rattachés	3 566
Autres créances	709 313
Disponibilités	3 252
Total	716 131

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 773
Dettes fiscales et sociales	138 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 919
Autres dettes	3 532
Total	395 055



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		276 259
Total		276 259
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		188 353
Total		188 353

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'information sur la rémunération des dirigeants n'est pas donnée dans cette annexe, car elle est jugée confidentielle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	27
Total	53

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 759
Total	49 759

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement de comptes de titres financiers du CREDIT COOPERATIF à hauteur de 35 552 euros
et nantissement de 14 207 euros pour les parts B du Credit coopératif.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association SAINT MICHEL EDUCATION a signé sur les exercices précédents un accord en matière d'engagement de retraite auprès de la CNP ASSURANCES. La somme souscrite initiale a été de 98 800 euros. Au 31/12/2020, la valeur capitalisée s'élève à 104 594 euros.

Le calcul de l'engagement retraite au 31/08/2021 s'élève à 174 013 euros. Compte tenu de l'engagement déjà souscrit auprès d'un organisme, la provision retraite s'élève à 69 419 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans et plus	moins de 3 ans	33 577
54 ans à 58 ans	4 à 8 ans	22 273
50 ans à 54 ans	8 ans 12 ans	13 569
Engagement total		69 419

Hypothèses de calculs retenues

Pour le personnel enseignant, il n'y a plus d'indemnité de départ en retraite à calculer car le régime prévu pour cette catégorie de personnel est supprimé.

Pour le personnel OGEC non enseignant, prise en considération du personnel ayant au moins 50 ans au 31/08/2021, avec les critères suivants :

- choix retenu: départ à l'initiative du salarié.
- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over: 1%
- taux d'augmentation annuelle des salaires : 1 %
- taux de charges sociales: 40%
- taux d'actualisation : 0.80 %

Les indemnités de départ à la retraite font l'objet d'une provision comptable enregistrée dans les comptes 153100.



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/08/2021	Plus ou moins value latente
PARTS SOCIALES C COOPERATI		324 596	324 596	
PARTS SOCIALES CE		203 000	203 000	
TOTAL		527 596	527 596	

