

ASSOCIATION SAINT JOSEPH

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 177, rue des Capucins

51100 REIMS

SIREN : 780 426 300

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS



AUDIMIS GRAND EST

**SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DU GROUPE AUDIMIS
INSCRITE PRES DE LA COUR D'APPEL DE REIMS**

Parc d'Affaires Reims Champigny – Batiment C

Allée Jean-Marie Amelin

51370 Champigny

ASSOCIATION SAINT JOSEPH

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 177, rue des Capucins

51100 REIMS

SIREN : 780 426 300

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 août 2020

À l'assemblée générale de l'ASSOCIATION SAINT JOSEPH,

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 JOSEPH relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 7 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS 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 le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport financier. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

AUDIMIS GRAND EST

Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims

Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny

RESPONSABILITES 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'entité ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Champigny, le 24 décembre 2020

Pour la S.A.S. AUDIMIS GRAND EST
Commissaire aux Comptes



Nicolas CHOQUENET
Associé signataire

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 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.*

AUDIMIS GRAND EST

*Société de commissariat aux
comptes inscrite près de la
cour d'appel de Reims*

*Parc d'Affaires Reims
Champigny – Bâtiment C
Allée Jean-Marie Amelin
51370 Champigny*

BILAN ACTIF

| ACTIF | | VALEUR BRUTE 31/08/2020 | AMORTISSEMENT & PROVISIONS | VALEUR NETTE 31/08/2020 | VALEUR NETTE 31/08/2019 |
|---|--|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A C T I F I M M O B I L I S E | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | - Frais d'établissement | | | | |
| | - Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | 68 286,95 | 66 035,96 | 2 250,99 | 3 538,88 |
| | - Autres | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 68 286,95 | 66 035,96 | 2 250,99 | 3 538,88 |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | - Terrains | | | | |
| | - Aménagement de terrains | | | | |
| | - Constructions sur sol propre (et leurs IAA) | | | | |
| | - Constructions sur sol autrui (et leurs IAA) | 13 386 273,29 | 10 393 999,72 | 2 992 273,57 | 3 253 469,02 |
| - Installations, mobilier et matériel d'activité | 2 092 993,03 | 1 941 143,24 | 151 849,79 | 146 890,39 | |
| - Matériel de transport | 4 129,05 | 4 129,05 | - | - | |
| - Mobilier / matériel de bureau et d'informatique | 187 002,02 | 163 541,99 | 23 460,03 | 30 859,06 | |
| - Immobilisations en cours | - | - | - | 274 664,84 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 15 670 397,39 | 12 502 814,00 | 3 167 583,39 | 3 705 883,31 | |
| IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (COMMODAT) | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |
| - Participations | 8 122,45 | - | 8 122,45 | 8 122,45 | |
| - Créances rattachées à des participations | - | - | - | - | |
| - Autres titres immobilisés | - | - | - | - | |
| - Prêts | - | - | - | - | |
| - Dépôts et cautionnements | 1 364,95 | - | 1 364,95 | 1 364,95 | |
| - Autres créances immobilisées | - | - | - | - | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 9 487,40 | - | 9 487,40 | 9 487,40 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | 15 748 171,74 | 12 568 849,96 | 3 179 321,78 | 3 718 909,59 | |
| A C T I F C I R C U L A N T | STOCKS ET EN COURS | | | | |
| | CREANCES ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| | - Familles ou élèves | 202 690,24 | 159 721,03 | 42 969,21 | 49 026,96 |
| | - Personnel et charges sociales à récupérer | 2 903,91 | - | 2 903,91 | 3 248,96 |
| | - Collectivités publiques | 307 106,20 | - | 307 106,20 | 650 969,29 |
| | - Débiteurs divers | 39 975,73 | - | 39 975,73 | 42 837,77 |
| | TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES | 552 676,08 | 159 721,03 | 392 955,05 | 746 082,98 |
| | PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES | | | | |
| | - Placements | - | - | - | - |
| | - Intérêts courus non échus | - | - | - | - |
| TOTAL PLACEMENTS : VAL. MOBILIERES ET AUTRES | - | - | - | - | |
| DISPONIBILITES | | | | | |
| - Banques, établissements financiers & assimilés | 3 667 833,95 | - | 3 667 833,95 | 3 429 173,46 | |
| - Caisse | 1 689,53 | - | 1 689,53 | 2 959,78 | |
| - Régies d'avances et accreditifs | - | - | - | - | |
| TOTAL DISPONIBILITES | 3 669 523,48 | - | 3 669 523,48 | 3 432 133,24 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 144 717,45 | - | 144 717,45 | 122 560,89 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILES (II) | 4 366 917,01 | 159 721,03 | 4 207 195,98 | 4 300 777,11 | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I + II) | 20 115 088,75 | 12 728 570,99 | 7 386 517,76 | 8 019 686,70 | |



BILAN PASSIF

| PASSIF | AVANT AFFECTATION 31/08/2020 | AFFECTATION 31/08/2020 | APRES AFFECTATION 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|---|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | | | | |
| - Valeur du patrimoine intégré | 3 233 365,69 | | 3 233 365,69 | 3 012 406,86 |
| - Fonds statutaire | - | | - | - |
| - Apports sans droit de reprise | - | | - | - |
| - Libéralités ayant le caractère d'apport | - | | - | - |
| - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | 1 857 193,25 | | 1 857 193,25 | 1 808 453,38 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 5 090 558,94 | - | 5 090 558,94 | 4 820 860,24 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | | | | |
| - Valeurs des biens affectés | - | | - | - |
| - Valeurs des biens non affectés | - | | - | - |
| - Libéralités | - | | - | - |
| - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | 1 527 299,36 | | 1 527 299,36 | 1 704 738,50 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | 1 527 299,36 | - | 1 527 299,36 | 1 704 738,50 |
| RESERVES | | | | |
| - Réserves statutaires | - | | - | - |
| - Réserves pour investissements | 137 204,12 | | 137 204,12 | 137 204,12 |
| - Réserves de Trésorerie | 121 959,21 | | 121 959,21 | 121 959,21 |
| - Autres réserves | 564 061,36 | | 564 061,36 | 564 061,36 |
| TOTAL RESERVES | 823 224,69 | - | 823 224,69 | 823 224,69 |
| RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | | | | |
| - Report à nouveau | - 1 450 007,30 | | - 1 450 007,30 | - 1 474 150,25 |
| - Résultat de l'exercice | 305 867,65 | | 305 867,65 | 24 142,95 |
| TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | - 1 755 874,95 | - | - 1 755 874,95 | - 1 450 007,30 |
| SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES | | | | |
| | BRUT | AMORTISSEMENT | NET | NET |
| - Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables | - | | - | - |
| - Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement | - | | - | - |
| - Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires | - | | - | - |
| - Autres subventions d'investissement amortissables | - | | - | - |
| TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES | - | - | - | - |
| DROIT DES PROPRIETAIRES (COMMODAT) | | | | |
| TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I) | 5 685 208,04 | - | 5 685 208,04 | 5 898 816,13 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| - Pour gros entretiens | - | | - | - |
| - Pour autres risques | 155 633,48 | | 155 633,48 | 92 400,00 |
| - Pour indemnités de départ à la retraite | 294 000,00 | | 294 000,00 | 279 000,00 |
| - Pour autres charges | - | | - | - |
| TOTAL PROVISIONS (II) | 449 633,48 | - | 449 633,48 | 371 400,00 |
| FONDS DEDIES | | | | |
| - Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | - | | - | - |
| - Fonds dédiés sur dons manuels affectés | 863,37 | | 863,37 | 863,37 |
| - Fonds dédiés sur legs et donations affectés | - | | - | - |
| TOTAL FONDS DEDIES (III) | 863,37 | - | 863,37 | 863,37 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT | | | | |
| - Capital emprunté | 786 104,35 | | 786 104,35 | 987 669,46 |
| - Concours bancaires courants | - | | - | - |
| - Intérêts | 2 467,00 | | 2 467,00 | 3 205,00 |
| TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT | 788 571,35 | - | 788 571,35 | 990 874,46 |
| AUTRES DETTES | | | | |
| - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 7 472,53 | | 7 472,53 | 168 374,49 |
| - Fournisseurs et comptes rattachés | 72 016,96 | | 72 016,96 | 173 901,12 |
| - Familles / Avances et acomptes reçus | 235 988,84 | | 235 988,84 | 246 126,15 |
| - Dettes relatives au personnel | 99 331,67 | | 99 331,67 | 108 157,63 |
| - Etat et autres collectivités publiques | 40 088,34 | | 40 088,34 | 53 700,09 |
| - Confédérations, Fédérations, Associations et organismes apparentés | - | | - | - |
| - Autres dettes | 7 275,18 | | 7 275,18 | 5 847,26 |
| TOTAL AUTRES DETTES | 462 173,52 | - | 462 173,52 | 756 106,74 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | | |
| - Familles | - | | - | - |
| - Autres | 68,00 | | 68,00 | 1 628,00 |
| TOTAL DETTES & ASSIMILEES (IV) | 1 250 812,87 | - | 1 250 812,87 | 1 748 607,20 |
| TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV) | 7 386 517,76 | - | 7 386 517,76 | 8 019 686,70 |



**Association Saint Joseph
REIMS**

COMPTE DE FONCTIONNEMENT RESUME

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| | 31/08/2019 | 31/08/2020 |
|--|------------------|------------------|
| COUTS DE PERSONNEL | 2 787 315 | 2 628 093 |
| CONSOMMATIONS | 1 110 113 | 862 140 |
| SERVICES EXTERIEURS | 796 269 | 711 963 |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 195 924 | 195 937 |
| AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES | 11 821 | 12 371 |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 78 982 | 43 178 |
| CHARGES FINANCIERES | 30 523 | 23 987 |
| DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 679 812 | 756 288 |
| TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT | 5 690 759 | 5 233 957 |

| | 31/08/2019 | 31/08/2020 |
|---|------------------|------------------|
| RESSOURCES PRIVEES | 3 769 320 | 3 061 982 |
| RESSOURCES PUBLIQUES | 1 118 104 | 1 167 353 |
| PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | 643 364 | 498 616 |
| CESSION OU VENTE DE PRODUITS | | |
| PRODUCTION IMMOBILISEE | | |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 120 527 | 116 703 |
| PRODUITS FINANCIERS | 12 656 | 18 157 |
| REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 45 617 | 51 326 |
| TRANSFERT DE CHARGES | | |
| TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT | 5 709 589 | 4 914 137 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT | 18 830 | -319 820 |

| | | |
|-------------------------|-------|--------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 088 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 6 401 | 13 953 |

| | | |
|------------------------------|--------------|---------------|
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 5 313 | 13 953 |
|------------------------------|--------------|---------------|

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| TOTAL DES CHARGES | 5 691 847 | 5 233 957 |
| TOTAL DES PRODUITS | 5 715 990 | 4 928 089 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 24 143 | -305 868 |
|-------------------------------|---------------|-----------------|

| | 31/08/2019 | 31/08/2020 |
|--|------------|------------|
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | |
| Charges | | |
| - Secours en nature | | |
| - Mise à disposition gratuite de biens | | |
| - Personnel bénévole | | |
| Produits | | |
| - Bénévolat | | |
| - Quote-part des droits de propriétaires | | |
| - Dons en nature | | |

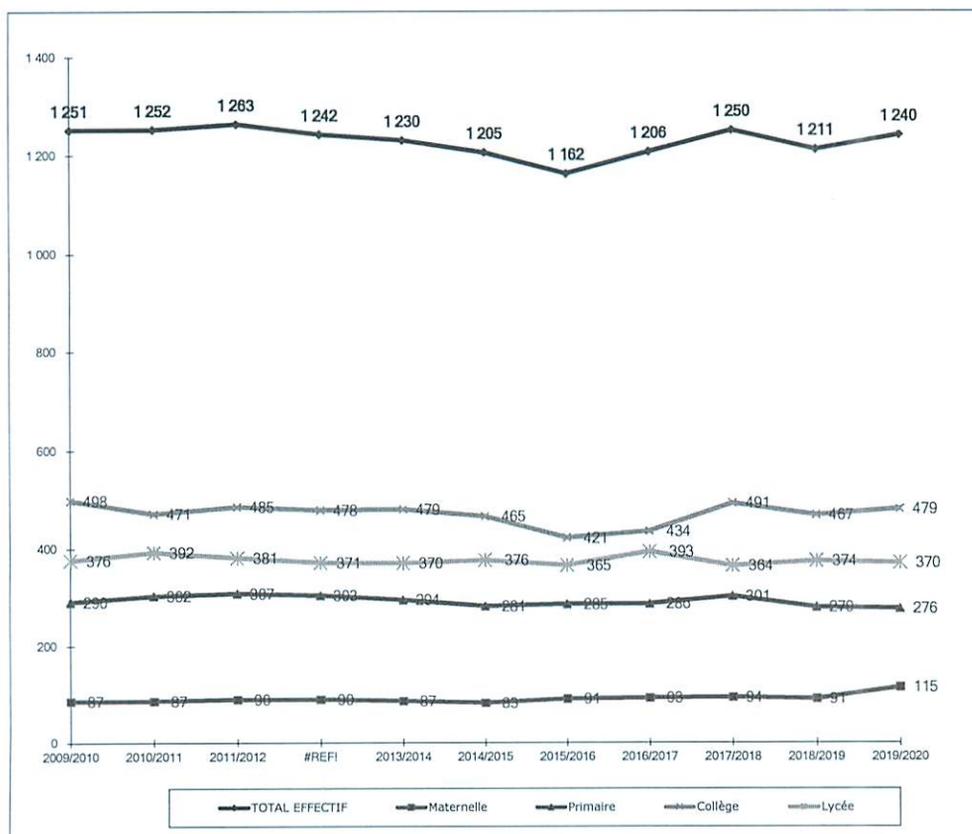


ANNEXE



TABLEAU D'EVOLUTION DES EFFECTIFS

| Année | 2013/2014 | 2014/2015 | 2015/2016 | 2016/2017 | 2017/2018 | 2018/2019 | 2019/2020 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Maternelle | 87 | 83 | 91 | 93 | 94 | 91 | 115 |
| Nombre d'élèves | 87 | 83 | 91 | 93 | 94 | 91 | 115 |
| Nombre de classes | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 |
| Primaire | 294 | 281 | 285 | 286 | 301 | 279 | 276 |
| Nombre d'élèves | 294 | 281 | 285 | 286 | 301 | 279 | 276 |
| Nombre de classes | 11 | 11 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Collège | 479 | 465 | 421 | 434 | 491 | 467 | 479 |
| Nombre d'élèves | 479 | 465 | 421 | 434 | 491 | 467 | 479 |
| Nombre de classes | 18 | 18 | 18 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| Lycée | 370 | 376 | 365 | 393 | 364 | 374 | 370 |
| Nombre d'élèves | 370 | 376 | 365 | 393 | 364 | 374 | 370 |
| Nombre de classes | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| TOTAL EFFECTIF | 1 230 | 1 205 | 1 162 | 1 206 | 1 250 | 1 211 | 1 240 |
| Nombre de classes | 44 | 44 | 43 | 41 | 41 | 41 | 42 |



PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2020 ont été établis et présentés conformément :

- * Aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
- * Aux dispositions du Plan Comptable des établissements d'enseignement privé.

ELEMENTS PARTICULIERS SURVENUS EN COURS D'EXERCICE OU EXPLICATIONS PERMETTANT UNE MEILLEURE COMPREHENSION DU DOSSIER

Les effectifs au cours de l'année scolaire 2019/2020 sont supérieurs à ceux de l'exercice précédent (+ 29 élèves) : l'école a accueilli 21 élèves de plus avec l'ouverture d'une classe de maternelle. L'effectif du collège a progressé de 12 élèves tandis que le lycée a accueilli 4 élèves de moins.

Impacts financiers de la pandémie COVID 19

Diminution des ressources privées et maintien des ressources publiques

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2020 ont été fortement impactés par la pandémie de COVID-19.

Le confinement intervenu à compter du 17 mars 2020 n'a pas permis à l'établissement d'accueillir les élèves même si l'activité d'enseignement s'est poursuivie pendant cette période (Continuité pédagogique).

A ce titre, les forfaits versés par l'Etat, la Région, le Département et la ville de Reims ont été perçus en totalité afin de couvrir les dépenses d'enseignement.

Les contributions familiales réclamées aux parents ont également été perçues en totalité. Cependant, l'association a accordé des remises exceptionnelles à hauteur de 2 K€ à 10 familles qui se trouvaient dans une situation délicate.

L'Association Saint Joseph a remboursé aux parents l'ensemble des prestations annexes qui n'ont pas pu être réalisées au titre :

- du pensionnat pour 238 K€,
- de la restauration pour 411 K€
- de la garderie et des études du soir pour 9 K€.

Ces remboursements expliquent la diminution des ressources privées malgré la progression des effectifs.

Par ailleurs, certains voyages n'ont pas pu avoir lieu. Une perte a été constatée sur le voyage en Chine à hauteur de 10 K€. Pour l'Allemagne (Trèves) et le voyage UCPA des secondes, le risque de ne pas pouvoir récupérer les acomptes versés aux organismes de voyage et ayant donné lieu à un avoir ont été provisionnés à hauteur de 12 K€.

Stabilité des charges de personnel et diminution des consommations

Une nouvelle organisation a été rapidement mise en place au sein de l'établissement afin d'assurer l'activité d'enseignement : enseignement à distance, télétravail, ...

Les personnes travaillant à distance et assurant la continuité pédagogique ont été rémunérées en totalité.

Par décision de la branche, les salaires ont été maintenus pour l'ensemble du personnel pendant la durée du confinement.

Les rémunérations couvertes par les financements publics (Forfaits) n'ont pas donné lieu à une demande d'indemnisation au titre de l'activité partielle : il s'agit essentiellement des personnels d'éducation intervenant pendant le temps d'enseignement.

A contrario, les personnes intervenant pour les activités périscolaires ont été déclarées en activité partielle, ce qui a permis de bénéficier d'une aide de 65 K€.

Toutes les prestations qui n'ont pas été facturées et qui n'ont pas pu être réalisées ont réduit le montant des consommations :

- Fournitures d'alimentation,
- Activités annexes : transport des élèves, voyages et sorties, ...

Le coût des fournitures permettant de respecter les consignes sanitaires a été évalué à 8 K€.

Les comptes de l'exercice clos le 31/08/2020 ne sont donc pas comparables à ceux de l'an dernier. Il est également important de souligner que dans ce contexte particulier d'incertitude, l'association Saint Joseph a décidé de ne pas engager d'investissements immobiliers significatifs.

Changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode au cours de l'exercice.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables sont inscrites en compte "Fonds associatifs avec droit de reprise" ou "Fonds associatifs sans droit de reprise", en fonction des termes de la convention signée avec la Collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes "Fonds associatifs sans droit de reprise".

Pour le présent exercice, le transfert est évalué à 269 698,69 Euros.



PLUS VALUE SUR PLACEMENTS

Le résultat tient compte des moins values sur titres de placement. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées lorsqu'elles ne sont pas certaines.

SITUATION DES IMMEUBLES

Situation Juridique des Immeubles

L'établissement est locataire de la totalité des locaux.

Relations entre le preneur et le bailleur

| Le Bailleur | Surfaces concernées | Batiments | Type de contrat | Date Début | Durée | Loyer annuel |
|-------------|-----------------------|--|-----------------|------------|-------|---------------|
| ARIES | 25 689 m ² | Reims : Ensemble immobilier entre la rue des Capucins, la rue de Venise, le rue de l'Equerre et la rue des Moulins d'une SHON de 25 689 m ² . Cormontreuil : terrain de sport de 56 043 m ² . Prochaine révision au 01/09/2021 | Bail à loyer | 01/09/2009 | 9 ans | 371 126 Euros |
| ARIES | | Maison 185, rue des Capucins | Avenant | 01/07/2016 | 1 an | 20 400 Euros |

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET IMMOBILISATIONS CORPORELLES

a) Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent des logiciels qui sont amortis sur un à trois ans .

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires) .

Les amortissements économiquement justifiés , correspondant à la dépréciation des dits-biens , sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue .

AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres immobilisés sont comptabilisés à leur valeur d'achat hors frais accessoires .

STOCKS ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en charges constatées d'avance.

CREANCES

Elles sont évaluées à leur valeur nominale . Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale .



TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

| | Exercice du | 01.09.2019 | au | 31.08.2020 | | |
|---|----------------------------------|----------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| | Valeur Brute en début d'exercice | Réévaluation Apports | Acquisitions | Cessions et Mises hors service | Virements de poste à poste | Valeur brute en fin d'exercice |
| Frais d'établissement | - | - | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 65 413 | - | 2 874 | - | - | 68 287 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 65 413 | - | 2 874 | - | - | 68 287 |
| Terrains | - | - | - | - | - | - |
| Aménagements de terrains | - | - | - | - | - | - |
| Constructions | | | | | | |
| Sur sol propre et leurs AAI | - | - | - | - | - | - |
| Sur sol d'autrui et leurs AAI | 13 098 678 | - | 12 930 | - | 274 665 | 13 386 273 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | 2 030 431 | - | 62 563 | - | - | 2 092 993 |
| Matériel de transport | 4 129 | - | - | - | - | 4 129 |
| Mobilier, matériel de bureau et d'informatique | 183 991 | - | 3 011 | - | - | 187 002 |
| Immobilisations corporelles en-cours | 274 665 | - | - | - | 274 665 | - |
| Immobilisations grevées de droit | - | - | - | - | - | - |
| Autres immobilisations | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 15 591 894 | - | 78 504 | - | - | 15 670 398 |
| Participations | 8 122 | - | - | - | - | 8 122 |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - | - | - |
| Titres immobilisés | - | - | - | - | - | - |
| Prêts | - | - | - | - | - | - |
| Dépôts et cautionnements | 1 365 | - | - | - | - | 1 365 |
| Autres créances immobilisées | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 9 487 | - | - | - | - | 9 487 |
| TOTAL GENERAL | 15 666 794 | - | 81 378 | - | - | 15 748 172 |

TAUX D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

| TYPES D'IMMOBILISATIONS | MODE | DUREE |
|--|----------|-------------|
| Immobilisations incorporelles | Linéaire | 1 à 3 ans |
| Aménagements de terrains | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Gros œuvres | Linéaire | 20 à 50 ans |
| Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures | Linéaire | 10 à 20 ans |
| IGT (Installations Générales Techniques) | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Agencements dont : agencements intérieurs et extérieurs | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques, matériels et outillages | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériels de transport | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériels de bureau | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Mobiliers de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |



**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS
ET PROVISIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE**

| | Exercice du | | 01.09.2019 | | au | | 31.08.2020 | |
|--|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|--|
| | Montant en début d'exercice | Réévaluation Apports | Dotation de l'exercice | Diminutions de l'exercice | Virement de poste à poste | Montant en fin d'exercice | | |
| Frais d'établissement | - | - | - | - | - | - | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 61 874 | - | 4 162 | - | - | 66 036 | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 61 874 | - | 4 162 | - | - | 66 036 | | |
| Terrains | - | - | - | - | - | - | | |
| Aménagements de terrains | - | - | - | - | - | - | | |
| Constructions | - | - | - | - | - | - | | |
| Sur sol propre et leurs AAI | - | - | - | - | - | - | | |
| Sur sol d'autrui et leurs AAI | 9 845 209 | - | 548 790 | - | - | 10 394 000 | | |
| Autres immobilisations corporelles | - | - | - | - | - | - | | |
| Installations, mobilier, matériel d'activité | 1 883 540 | - | 57 603 | - | - | 1 941 143 | | |
| Matériel de transport | 4 129 | - | - | - | - | 4 129 | | |
| Mobilier, matériel bureau et informatique | 153 132 | - | 10 410 | - | - | 163 542 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - | | |
| Immobilisations grevées de droit | - | - | - | - | - | - | | |
| Autres immobilisations | - | - | - | - | - | - | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 11 886 010 | - | 616 803 | - | - | 12 502 814 | | |
| Participations | - | - | - | - | - | - | | |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - | - | - | | |
| Titres immobilisés | - | - | - | - | - | - | | |
| Prêts | - | - | - | - | - | - | | |
| Dépôts et cautionnements | - | - | - | - | - | - | | |
| Autres créances immobilisées | - | - | - | - | - | - | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | - | - | - | - | - | - | | |
| TOTAL GENERAL | 11 947 884 | - | 620 966 | - | - | 12 568 850 | | |



TABEAU DE MOUVEMENTS DES PROVISIONS

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020

| | | Montant en début d'exercice | Apports | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises de l'exercice | Montant en fin d'exercice |
|--------------|---|-----------------------------|----------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| PROVISIONS | Provisions pour risques d'emploi | - | - | - | - | - |
| POUR | Autres provisions pour risques et charges | 92 400 | - | 63 733 | 500 | 155 633 |
| RISQUES | Provisions pour indemnité de départ à la retraite Enseignants | - | - | - | - | - |
| ET | Provisions pour indemnité de départ à la retraite | 279 000 | - | 15 000 | - | 294 000 |
| CHARGES | Provisions pour gros entretiens biens en propriété | - | - | - | - | - |
| (1) | Provisions pour gros entretiens biens en commodat | - | - | - | - | - |
| | Provisions pour gros entretiens biens en location | - | - | - | - | - |
| | TOTAL | 371 400 | - | 78 733 | 500 | 449 633 |
| PROVISIONS | Incorporelles | - | - | - | - | - |
| | Sur immobilisations Corporelles | - | - | - | - | - |
| | Financières | - | - | - | - | - |
| POUR | Sur stocks | - | - | - | - | - |
| | Sur comptes familles et usagers | 153 958 | - | 56 589 | 50 826 | 159 721 |
| DEPRECIATION | Autres provisions pour dépréciation | - | - | - | - | - |
| | Provisions sur placements | - | - | - | - | - |
| | TOTAL | 153 958 | - | 56 589 | 50 826 | 159 721 |
| | TOTAL GENERAL | 525 358 | - | 135 322 | 51 326 | 609 355 |
| DONT | d'exploitation | | | 135 322 | 51 326 | |
| | financières | | | - | - | |
| | exceptionnelles | | | - | - | |

DETAIL DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020

| | Nombre de titres | Valeur d'achat unitaire | Valeur d'achat totale | Valeur boursière unitaire | Valeur boursière totale | Plus-value latente non comptabilisée | Plus-value latente comptabilisée |
|--------------|------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| | - | - | - | - | - | | |
| TOTAL | - | - | - | - | - | | |

Le résultat tient compte des moins values sur titres de placements. Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées lorsqu'elles ne sont pas certaines.

Toutes les SICAV ont été vendues au cours de l'exercice clos le 31/08/2010. La trésorerie est maintenant placée sur des comptes sur livret ou des comptes à terme.



TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020

| | Montant en début d'exercice | Apports | Augmentation | Diminution | Virement poste à poste | Montant en fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------|---------------|------------|------------------------|---------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | | | | | | |
| Valeur du patrimoine intégré | 3 012 407 | - | - | - | 220 959 | 3 233 366 |
| Fonds statutaires | - | - | - | - | - | - |
| Subventions d'investissement non renouvelables | 1 808 453 | - | - | - | 48 740 | 1 857 193 |
| Fonds de trésorerie apportés | - | - | - | - | - | - |
| Libéralités ayant le caractère d'apport | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 4 820 860 | - | - | - | 269 699 | 5 090 559 |
| FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | | | | | | |
| Valeur biens affectés | - | - | - | - | - | - |
| Valeur biens non affectés | - | - | - | - | - | - |
| Libéralités | - | - | - | - | - | - |
| Subventions d'investissement sous condition | 1 704 739 | - | 92 260 | - | 269 699 | 1 527 300 |
| TOTAL | 1 704 739 | - | 92 260 | - | 269 699 | 1 527 300 |
| ECART DE REEVALUATION | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - | - | - |
| RESERVES | | | | | | |
| Réserves statutaires | - | - | - | - | - | - |
| Réserve pour investissement | 137 204 | - | - | - | - | 137 204 |
| Réserve de trésorerie | 121 959 | - | - | - | - | 121 959 |
| Autres réserves | 564 061 | - | - | - | - | 564 061 |
| TOTAL | 823 225 | - | - | - | - | 823 225 |
| RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | | | | | | |
| Report à nouveau | - 1 474 150 | - | - | - | 24 143 | - 1 450 007 |
| Résultat de l'exercice | 24 143 | - 305 868 | - | - | 24 143 | - 305 868 |
| TOTAL | - 1 450 007 | - 305 868 | - | - | - | - 1 755 875 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AMORTISSABLES | | | | | | |
| Taxe d'apprentissage affectée à l'équipement | - | - | - | - | - | - |
| Autres Subventions | - | - | - | - | - | - |
| Amortissement taxe d'apprentissage affectée à l'équipement | - | - | - | - | - | - |
| Amortissement autres subventions | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL | 5 898 816 | - 305 868 | 92 260 | - | 0 | 5 685 208 |



TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/08/2020
(Transfert Droit de Reprise 2019/2020)

| DATE ARRETE | OBJET | SUBVENTION ATTRIBUEE | AVANT CLOTURE | | TRANSFERT 1036 VERS 1026 | | A LA CLOTURE | | |
|------------------|--|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | | | SUBVENT AVEC DT DE REPRISE (I) | SUBVENT NON RENOUVELABLE (II) | TAUX | VALEUR (III) | SUBVENT AVEC DT DE REPRISE (I - III) | SUBVENT NON RENOUVELABLE (II + III) | VALEUR PATRIMONE (II + III) |
| ETAT | | | | | | | | | |
| 20/03/2017 | Sécurisation des étabs scolaires | 17 702,00 | - | 17 702,00 | 100,00% | - | - | - | 17 702,00 |
| | SOUS-TOTAL | 17 702,00 | - | 17 702,00 | | - | - | - | 17 702,00 |
| CONSEIL REGIONAL | | | | | | | | | |
| 31/08/2009 | Salle préparation laboratoire | 1 918,83 | - | 1 918,83 | 10,00% | - | - | - | 1 918,83 |
| 31/08/2009 | Local stockage et réhabilitation 3 classes | 19 175,66 | - | 19 175,66 | 10,00% | - | - | - | 19 175,66 |
| 31/08/2009 | Rénovation bloc sanitaire | 11 964,00 | - | 11 964,00 | 10,00% | - | - | - | 11 964,00 |
| 31/08/2009 | Ligne de self | 19 624,62 | - | 19 624,62 | 10,00% | - | - | - | 19 624,62 |
| 31/08/2009 | Porte Coupe-feu - Escalier | 7 021,20 | - | 7 021,20 | 10,00% | - | - | - | 7 021,20 |
| 31/08/2009 | Portes extérieures | 19 644,02 | - | 19 644,02 | 10,00% | - | - | - | 19 644,02 |
| 31/08/2009 | Rénovation ascenseur | 23 039,72 | - | 23 039,72 | 10,00% | - | - | - | 23 039,72 |
| 31/08/2009 | Rénovation salles de classe | 7 603,97 | 0,00 | 7 603,97 | 10,00% | 0,00 | - | 7 603,97 | - |
| 31/08/2010 | Rénovation blocs sanitaires | 26 110,00 | 2 611,00 | 23 499,00 | 10,00% | 2 611,00 | - | 26 110,00 | - |
| 31/08/2010 | Diagnostic Accessibilité Handicapés | 2 052,34 | 205,23 | 1 847,11 | 10,00% | 205,23 | - | 2 052,34 | - |
| 31/08/2010 | Mise en réseau info classes | 3 468,45 | 346,84 | 3 121,61 | 10,00% | 346,84 | - | 3 468,45 | - |
| 31/08/2010 | Rénovation Fenêtres | 24 272,23 | 2 427,23 | 21 845,00 | 10,00% | 2 427,22 | - | 24 272,23 | - |
| 31/08/2011 | Désamiantage cafétéria | 30 277,39 | 6 055,48 | 24 221,91 | 10,00% | 3 027,74 | 3 027,74 | 27 249,65 | - |
| 31/08/2011 | Remplacement portes extérieures | 10 676,66 | 2 135,39 | 8 541,57 | 10,00% | 1 067,70 | 1 067,70 | 9 609,26 | - |
| 31/08/2011 | Rénovation salles de classe | 42 548,45 | 8 509,69 | 34 038,76 | 10,00% | 4 254,85 | 4 254,84 | 38 293,61 | - |
| 31/08/2011 | Rénovations Porte Coupe-Feu | 16 600,87 | 3 320,17 | 13 280,70 | 10,00% | 1 660,09 | 1 660,09 | 14 940,78 | - |
| 31/08/2011 | Rénovation fenêtres | 38 539,25 | 7 707,85 | 30 831,40 | 10,00% | 3 853,93 | 3 853,93 | 34 685,33 | - |
| 31/08/2010 | CDI | 115 197,98 | 23 039,60 | 92 158,38 | 10,00% | 11 519,80 | 11 519,80 | 103 678,18 | - |
| 31/08/2010 | Insonorisation 4 classes | 12 435,42 | 2 487,08 | 9 948,34 | 10,00% | 1 243,54 | 1 243,54 | 11 191,88 | - |
| 31/08/2010 | Rénovation couloir | 16 928,29 | 3 385,66 | 13 542,63 | 10,00% | 1 692,83 | 1 692,83 | 15 235,46 | - |
| 31/08/2011 | Création salle de test et réunion Bat B | 48 244,26 | 9 648,85 | 38 595,41 | 10,00% | 4 824,43 | 4 824,43 | 43 419,83 | - |
| 31/08/2011 | Portes issues de secours | 4 966,70 | 993,34 | 3 973,36 | 10,00% | 496,67 | 496,67 | 4 470,03 | - |
| 31/08/2011 | Rénovation secrétariat | 2 919,95 | 583,99 | 2 335,96 | 10,00% | 292,00 | 292,00 | 2 627,96 | - |
| 31/08/2011 | Bureau Vie scolaire et Couloir | 32 023,53 | 6 404,71 | 25 618,82 | 10,00% | 3 202,35 | 3 202,35 | 28 821,18 | - |
| 31/08/2011 | Sécurisation Accès Sous-sol | 4 845,56 | 969,11 | 3 876,45 | 10,00% | 484,56 | 484,56 | 4 361,00 | - |
| 19/04/2012 | Réfection Foyer du lycée | 44 000,45 | 13 200,14 | 30 800,32 | 10,00% | 4 400,05 | 8 800,09 | 35 200,36 | - |
| 19/04/2012 | Amphi 9, Labo 6, Etam et ancien auditorium | 27 799,08 | 8 339,72 | 19 459,36 | 10,00% | 2 779,91 | 5 559,82 | 22 239,26 | - |
| 19/04/2012 | Rénovation de toiture | 2 966,67 | 890,00 | 2 076,67 | 10,00% | 296,67 | 593,33 | 2 373,34 | - |
| 19/04/2012 | Salles Préparation Laboratoire | 5 514,66 | 1 654,40 | 3 860,26 | 10,00% | 551,47 | 1 102,93 | 4 411,73 | - |
| 31/08/2012 | Subvention Travaux 2012 | 68 928,43 | 20 678,53 | 48 249,90 | 10,00% | 6 892,84 | 13 785,69 | 55 142,74 | - |
| 31/08/2013 | Rénovation Fenêtres et blocs sanitaires | 19 185,33 | 5 755,60 | 13 429,73 | 10,00% | 1 918,53 | 3 837,07 | 15 348,26 | - |
| 31/08/2014 | Remplacement portes lycée | 25 890,50 | 10 356,20 | 15 534,30 | 10,00% | 2 589,05 | 7 767,15 | 18 123,35 | - |
| 31/08/2014 | Centrale incendie | 44 558,58 | 17 823,43 | 26 735,15 | 10,00% | 4 455,86 | 13 367,57 | 31 191,01 | - |
| 31/08/2014 | Salle de conférence - Accessibilité | 23 026,76 | 9 210,70 | 13 816,06 | 10,00% | 2 302,68 | 6 908,03 | 16 118,73 | - |
| 27/01/2015 | Rénovation Circulation 1 ^{er} étage | 15 436,93 | 7 718,47 | 7 718,47 | 10,00% | 1 543,69 | 6 174,77 | 9 262,16 | - |
| 27/01/2015 | Remplacement Fenêtres 3 ^{er} étage | 13 069,01 | 6 534,51 | 6 534,51 | 10,00% | 1 306,90 | 5 227,60 | 7 841,41 | - |
| 27/01/2015 | Volets roulants 3 ^{er} étage | 14 559,31 | 7 279,66 | 7 279,66 | 10,00% | 1 455,93 | 5 823,72 | 8 735,59 | - |
| 27/01/2015 | Alimentation Volets roulants | 3 519,06 | 1 759,53 | 1 759,53 | 10,00% | 351,91 | 1 407,62 | 2 111,44 | - |
| 27/01/2015 | Portes Lycée | 1 018,87 | 509,44 | 509,44 | 10,00% | 101,89 | 407,55 | 611,32 | - |
| 27/01/2015 | Centrale incendie | 3 575,11 | 1 787,56 | 1 787,56 | 10,00% | 357,51 | 1 430,05 | 2 145,06 | - |
| 27/01/2015 | Accessibilité | 2 981,45 | 990,53 | 1 990,93 | 10,00% | 298,15 | 692,38 | 2 289,07 | - |
| 31/08/2015 | Circulation 1 ^{er} étage | 1 104,96 | 662,98 | 441,98 | 10,00% | 110,50 | 552,48 | 552,48 | - |
| 31/08/2015 | Rénovation Labo, couloirs, façades... | 75 918,92 | 45 551,35 | 30 367,57 | 10,00% | 7 591,89 | 37 959,46 | 37 959,46 | - |
| 31/08/2016 | Equipements 2015 | 20 302,00 | 5 075,50 | 15 226,50 | 25,00% | 5 075,50 | - | 20 302,00 | - |
| 31/08/2016 | Equipements 2016 | 1 521,99 | 380,49 | 1 141,47 | 25,00% | 380,49 | - | 1 521,99 | - |
| 31/08/2016 | Compléments sur travaux Eté 2016 | 9 757,69 | 6 830,38 | 2 927,31 | 10,00% | 975,77 | 5 854,61 | 3 903,08 | - |
| 28/08/2017 | Solde Equipements 2016 | 847,13 | 423,57 | 423,57 | 25,00% | 211,78 | 211,78 | 635,35 | - |
| 31/08/2017 | Rénovation 2017 internat | 106 644,36 | 85 315,49 | 21 328,87 | 10,00% | 10 664,44 | 74 651,05 | 31 993,31 | - |
| 14/11/2017 | Travaux plomberie Internat | 8 589,91 | 7 730,92 | 858,99 | 10,00% | 858,99 | 6 871,93 | 1 717,98 | - |
| 31/08/2018 | Travaux plomberie Internat | 160 570,12 | 144 513,11 | 16 057,01 | 10,00% | 16 057,01 | 128 456,10 | 32 114,02 | - |
| 15/11/2018 | Travaux plomberie Internat | 2 854,11 | 2 710,01 | 144,10 | 10,00% | 285,41 | 2 424,60 | 429,51 | - |
| 31/08/2019 | Travaux internat 2017-2020 | 107 525,30 | 107 525,30 | - | 10,00% | 10 752,53 | 96 772,77 | 10 752,53 | - |
| | SOUS-TOTAL | 1 353 766,31 | 602 038,71 | 751 727,59 | | 127 778,10 | 474 260,61 | 777 117,65 | 102 388,04 |

Droit de reprise mentionnées sur les conventions

| REGION | Article | Equipement | Immobilier |
|--------|-----------------|------------|------------|
| | 2004 Article 6 | 5 ans | 10 ans |
| | 2005 Article 6 | 5 ans | 10 ans |
| | 2006 Article 6 | 5 ans | 10 ans |
| | 2007 Article 6 | 5 ans | 10 ans |
| | 2008 Article 6 | 5 ans | 10 ans |
| | 2009 Article 6 | 5 ans | 10 ans |
| | 2010 Article 6 | 4 ans | 10 ans |
| | 2011 Article 6 | 4 ans | 10 ans |
| | 2012 Article 6 | 4 ans | 10 ans |
| | 2013 Article 6 | N/A | 10 ans |
| | 2014 Article 6 | 4ans | 10 ans |
| | 2015 Article 6 | 4 ans | 10 ans |
| | 2016 Article 6 | 4 ans | 10 ans |
| | 2017 Article 12 | N/A | 10 ans |



TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/08/2020
(Transfert Droit de Reprise 2019/2020)

| DATE ARRETE | OBJET | SUBVENTION ATTRIBUEE | AVANT CLOTURE | | TRANSFERT 1039 VERS 1026 | | A LA CLOTURE | | |
|------------------------------|--|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--|---|------------------------------------|
| | | | SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I) | SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II) | TAUX | VALEUR (III) | SUBVENT.AVEC DT DE REPRISE (I - III) | SUBVENT.NON RENOUVELABLE (II + III) | VALEUR PATRIMOINE (II + III) |
| CONSEIL DEPARTEMENTAL | | | | | | | | | |
| 22/12/2000 | Internet Tranche 1 | 122 493,09 | 6 124,77 | 116 368,32 | 5,00% | 6 124,77 | - | 122 493,09 | - |
| 27/12/2001 | Internet Tranche 2 | 122 087,58 | 12 208,76 | 109 878,82 | 5,00% | 6 104,38 | 6 104,38 | 115 983,20 | - |
| 31/12/2004 | Laboratoires | 41 953,00 | - | 41 953,00 | 6,67% | - | - | - | 41 953,00 |
| 15/12/2006 | Façades | 106 399,00 | 14 186,10 | 92 212,90 | 6,67% | 7 093,30 | 7 092,80 | 99 306,20 | - |
| 09/03/2009 | Serrures de sécurité | 2 362,23 | - | 2 362,23 | 10,00% | - | - | - | 2 362,23 |
| 09/03/2009 | Rénovation Peinture et sols | 40 005,00 | 10 668,00 | 29 337,00 | 6,67% | 2 667,00 | 8 001,00 | 32 004,00 | - |
| 09/03/2009 | Chauffage de la Chapelle | 37 312,00 | 9 949,85 | 27 362,14 | 6,67% | 2 487,47 | 7 462,40 | 29 849,60 | - |
| 31/08/2009 | Mise en conformité Electricité | 37 287,56 | - | 37 287,56 | 10,00% | - | - | - | 37 287,56 |
| 31/08/2009 | Rénovation fenêtres Collège | 22 873,15 | 7 616,76 | 15 256,39 | 6,67% | 1 525,64 | 6 091,12 | 16 782,03 | - |
| 31/08/2009 | Ligne de self | 32 977,00 | 10 981,34 | 21 995,66 | 6,67% | 2 199,57 | 8 781,78 | 24 195,22 | - |
| 31/08/2009 | Mobilier salles de classe | 3 312,00 | 0,00 | 3 312,00 | 10,00% | 0,00 | - | 3 312,00 | - |
| 31/08/2009 | Rénovation salles de classe | 65 019,60 | 21 651,53 | 43 368,07 | 6,67% | 4 336,81 | 17 314,72 | 47 704,88 | - |
| 31/08/2009 | Ascenseur | 34 085,32 | 11 350,41 | 22 734,91 | 6,67% | 2 273,49 | 9 076,92 | 25 008,40 | - |
| 31/08/2009 | Diagn. Accessibilité Handic. | 3 158,88 | 1 051,91 | 2 106,97 | 6,67% | 210,70 | 841,21 | 2 317,67 | - |
| 31/08/2009 | Rénovation couloir | 12 142,57 | 4 043,48 | 8 099,09 | 6,67% | 809,91 | 3 233,57 | 8 909,00 | - |
| 31/08/2009 | Sonorisation classes | 4 527,72 | 1 507,73 | 3 019,99 | 6,67% | 302,00 | 1 205,73 | 3 321,99 | - |
| 31/08/2009 | Contrôle technique Coordination | 5 306,91 | 1 767,20 | 3 539,71 | 6,67% | 353,97 | 1 413,23 | 3 893,68 | - |
| 31/08/2010 | Matériel informatique | 8 617,72 | 3 444,50 | 5 173,22 | 6,67% | 574,80 | 2 869,70 | 5 748,02 | - |
| 31/08/2010 | Rénovation salles de classe | 13 651,00 | 5 456,30 | 8 194,70 | 6,67% | 910,52 | 4 545,78 | 9 105,22 | - |
| 31/08/2010 | Mise aux normes ascenseur | 62 304,55 | 24 903,13 | 37 401,42 | 6,67% | 4 155,71 | 20 747,42 | 41 557,13 | - |
| 31/08/2010 | Rénovation salle de classe | 15 647,39 | 6 254,26 | 9 393,13 | 6,67% | 1 043,68 | 5 210,58 | 10 436,81 | - |
| 31/08/2010 | Rénovation 2 salles de classe | 30 245,11 | 12 092,73 | 18 152,38 | 6,67% | 2 017,35 | 10 075,38 | 20 169,73 | - |
| 31/08/2010 | Rénovation escalier | 21 880,95 | 8 745,82 | 13 135,13 | 6,67% | 1 459,46 | 7 286,36 | 14 594,59 | - |
| 31/08/2010 | Matériel et Mobilier informatique | 6 703,22 | 2 679,28 | 4 023,94 | 6,67% | 447,10 | 2 232,17 | 4 471,05 | - |
| 31/08/2011 | Mat et Mobilier informatique | 9 156,78 | 4 270,72 | 4 886,06 | 6,67% | 610,76 | 3 659,96 | 5 496,82 | - |
| 31/08/2011 | Rénovation fenêtres Collège | 20 954,28 | 9 773,08 | 11 181,20 | 6,67% | 1 397,65 | 8 375,43 | 12 578,85 | - |
| 31/08/2011 | Portes recoupement RC et 1 ^{er} étage | 44 784,47 | 20 887,48 | 23 896,99 | 6,67% | 2 987,12 | 17 900,35 | 26 884,12 | - |
| 31/08/2011 | Salle de classe (Ancien CDI) | 77 440,28 | 36 118,15 | 41 322,13 | 6,67% | 5 165,27 | 30 952,88 | 46 487,40 | - |
| 31/08/2012 | Mobilier Salle étude (Ancien CDI) | 12 357,25 | 6 587,65 | 5 769,60 | 6,67% | 824,23 | 5 763,42 | 6 593,83 | - |
| 31/08/2012 | Subvention CG 2012 | 149 934,00 | 79 929,82 | 70 004,18 | 6,67% | 10 000,60 | 69 929,22 | 80 004,78 | - |
| 31/08/2013 | Solde subvention CG 2010 | 5 378,00 | 2 868,27 | 2 509,73 | 6,67% | 358,53 | 2 509,73 | 2 868,27 | - |
| 31/08/2013 | Solde subvention CG 2011 | 3 834,00 | 2 044,80 | 1 789,20 | 6,67% | 255,60 | 1 789,20 | 2 044,80 | - |
| 31/08/2013 | Rénovation salles de classes | 148 401,00 | 89 040,60 | 59 360,40 | 6,67% | 9 893,40 | 79 147,20 | 69 253,80 | - |
| 31/08/2014 | Rénovation salles de classe | 150 204,00 | 90 092,36 | 60 111,64 | 6,67% | 10 018,61 | 80 073,75 | 70 130,25 | - |
| 31/08/2015 | Façades et Bât B et E 2015 | 115 950,00 | 85 030,00 | 30 920,00 | 6,67% | 7 730,00 | 77 300,00 | 38 650,00 | - |
| 31/08/2016 | Rénovation façades | 16 419,70 | 13 135,76 | 3 283,94 | 6,67% | 1 094,65 | 12 041,11 | 4 378,59 | - |
| 31/08/2017 | Travaux internat | 134 548,00 | 116 608,27 | 17 939,73 | 6,67% | 8 969,87 | 107 638,40 | 26 909,60 | - |
| 31/08/2018 | Rénovation Façades | 14 863,00 | 13 872,13 | 990,87 | 6,67% | 990,87 | 12 881,27 | 1 981,73 | - |
| 31/08/2018 | Subvention informatique 2018 | 9 633,00 | - | 9 633,00 | 100,00% | - | - | - | 9 633,00 |
| 31/08/2018 | Restructuration Collège | 27 813,00 | 25 957,87 | 1 855,13 | 6,67% | 1 855,13 | 24 102,75 | 3 710,25 | - |
| 31/08/2018 | Rénovation internat collège | 107 765,50 | 100 577,54 | 7 187,96 | 6,67% | 7 187,96 | 93 389,58 | 14 375,92 | - |
| 31/08/2018 | Rénovation Accueil | 9 751,76 | 9 101,32 | 650,44 | 6,67% | 650,44 | 8 450,88 | 1 300,88 | - |
| 16/11/2018 | Rénovation internat collège | 967,13 | 902,62 | 64,51 | 6,67% | 64,51 | 838,11 | 129,02 | - |
| 16/11/2018 | Rénovation accueil | 5 477,89 | 5 112,51 | 365,38 | 6,67% | 365,38 | 4 747,14 | 730,75 | - |
| 18/04/2019 | Subvention informatique 2019 | 9 633,00 | - | 9 633,00 | 100,00% | - | - | - | 9 633,00 |
| 31/08/2019 | Salles d'eau Internat 2017 | 4 337,19 | 4 337,19 | - | 6,67% | 289,29 | 4 047,90 | 289,29 | - |
| 31/08/2019 | Salles d'eau Internat 2018 | 86 443,26 | 86 443,26 | - | 6,67% | 5 765,77 | 80 677,49 | 5 765,77 | - |
| 31/08/2019 | Rénovation Cour Gymnase 2019 | 130 650,00 | 130 650,00 | - | 6,67% | 8 714,36 | 121 935,65 | 8 714,36 | - |
| 31/08/2020 | Subvention informatique 2020 | 9 633,00 | 9 633,00 | - | 100,00% | 9 633,00 | - | 9 633,00 | - |
| 31/08/2020 | Armoires électriques | 57 530,78 | 57 530,78 | - | 6,67% | - | 57 530,78 | - | - |
| 31/08/2020 | Réhabilitation Sous station Chauffage | 17 770,31 | 17 770,31 | - | 6,67% | - | 17 770,31 | - | - |
| | SOUS-TOTAL | 2 233 983,13 | 1 194 959,35 | 1 039 023,78 | | 141 920,60 | 1 053 038,76 | 1 080 075,58 | 100 868,79 |
| | TOTAL | 3 805 451,44 | 1 798 998,07 | 1 808 453,37 | | 269 698,69 | 1 527 299,37 | 1 857 193,23 | 220 958,83 |



TABLEAU DE MOUVEMENTS DES EMPRUNTS

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020

| Date d'octroi | Taux | | Date de fin | P | Annuité 2019/2020 | Libellé Organisme prêteur et Garantie | Objet | Capital initial emprunté | Capital remboursé en-cours d'exercice | Capital restant à rembourser | | Intérêts courus non-échus exercice N-1 | Intérêts échus en-cours d'exercice | Intérêts courus non-échus exercice N | Montant des intérêts | |
|----------------------|-------|---|-------------|---|-------------------|---|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------|--|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| | R | F | | | | | | | | global | dont à moins d'un an | | | | | dont à plus d'un an |
| oct-2006 | 2,90% | F | oct-24 | T | 113 056,56 | CRCA Nord Est | Refinancement Prêt SG | 1 396 631,92 | 98 204,87 | 450 527,33 | 101 083,94 | 349 443,39 | 14 851,69 | 2 178,00 | 14 377,69 | |
| sept-2013 | 2,52% | F | sept-23 | M | 113 233,08 | CRCA Nord Est | Travaux Amphithéâtre | 1 000 000,00 | 103 360,24 | 335 577,02 | 105 995,20 | 229 581,82 | 9 872,84 | 289,00 | 9 608,84 | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | | | | 786 104,35 | 207 079,14 | 579 025,21 | 3 205,00 | 24 724,53 | 2 467,00 | 23 986,53 |

(P) Périodicité ----> (Mensuelle (M) - Trimestrielle (T) - Semestrielle (S) - Annuelle (A))

Le premier emprunt est garanti par une caution solidaire de l'ARIES (Association Rémoise immobilière de l'Enseignement secondaire) à hauteur de 50 %.

L'association ARIES s'est portée caution solidaire à hauteur de la somme de 1 000 000 € augmenté des intérêts normaux au taux de 2,52 %, de tous autres intérêts, des commissions, frais et accessoires.

Cet emprunt a été renégocié au cours de l'exercice. Le taux d'intérêt initial de 3,65 % est de 2,9 % à compter de l'échéance du 01/01/2019.



ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020

| | Montant | Dont à moins d'un an | Dont à plus d'un an |
|--|------------------|----------------------|---------------------|
| Participations | 8 122 | 500 | 7 622 |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - |
| Titres immobilisés | - | - | - |
| Prêts | - | - | - |
| Dépôts et cautionnements versés | 1 365 | - | 1 365 |
| Autres créances immobilisées | - | - | - |
| Immobilisation Financières | 9 487 | 500 | 8 987 |
| Compte de liaison entre établissements | - | - | - |
| Stocks | - | - | - |
| Fournisseurs : avances , acomptes versés | 19 577 | 19 577 | - |
| Familles ou élèves | 202 690 | 202 690 | - |
| Personnel et charges sociales | 2 904 | 2 904 | - |
| Etat et autres collectivités publiques | 307 106 | 307 106 | - |
| Confédération , fédérations , associations et apparentés | 4 569 | 4 569 | - |
| Comptes transitoires ou attente | 15 830 | 15 830 | - |
| Débiteurs divers | - | - | - |
| Placements | - | - | - |
| Intérêts courus non échus | - | - | - |
| Banques, établissements financiers et assimilés | 3 667 834 | 3 667 834 | - |
| Caisses | 1 690 | 1 690 | - |
| Régie d'avance et accreditifs | - | - | - |
| Charges constatées d'avance | 144 717 | 144 717 | - |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | - | - | - |
| Intérêts d'emprunt à étaler | - | - | - |
| Actif Circulant et Assimilés | 4 366 917 | 4 366 917 | - |
| | 4 376 404 | 4 367 417 | 8 987 |

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020

| | Montant | Dont à moins d'un an | Dont à plus d'un an |
|---|------------------|----------------------|---------------------|
| Compte de liaison entre établissements | - | - | - |
| Capital emprunté | 786 104 | 207 079 | 579 025 |
| Intérêts | 2 467 | 2 467 | - |
| Concours bancaires courants et comptes créditeurs de banque | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 788 571 | 209 546 | 579 025 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 7 473 | 7 473 | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 72 017 | 72 017 | - |
| Familles ou élèves : avances reçues | 235 989 | 235 989 | - |
| Dettes relatives au personnel | 99 332 | 99 332 | - |
| Etat et autres collectivités publiques | 40 088 | 40 088 | - |
| Confédération , fédérations , associations et apparentés | - | - | - |
| Autres dettes | 7 275 | 7 275 | - |
| Produits constatés d'avance | 68 | 68 | - |
| Dettes et assimilées | 462 242 | 462 242 | - |
| | 1 250 813 | 671 788 | 579 025 |



Association Saint Joseph

REIMS

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET DES TRANSFERTS DE CHARGES

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant |
|---|---------|
| 672000 Charges sur exercices antérieurs | - |

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant |
|--|----------|
| 771400 Rentrées sur créances amorties <i>Récupération Créances</i> 810,00 | 810,00 |
| 771800 Autres produits exceptionnels de gestion <i>Acomptes élèves non venus</i> 6 881,15 | 6 881,15 |
| 772800 Autres produits sur exercices antérieurs <i>Collard - Facture comptabilisée deux fois</i> 27,23 <i>Subventions Piscine 2019 Département</i> 1 051,42 <i>Sortie 2019</i> 13,00 <i>Chèques non encaissés</i> 460,04 | 1 551,69 |



Association Saint Joseph

REIMS

EVOLUTION DES PRODUITS

| Participations moyennes des familles par élève (Catégorie de revenu D) | 2014-2015 | 2015-2016 | 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Contribution familiale | | | | | | |
| Maternelle | 845 | 855 | 855 | 865 | 875 | 880 |
| Ecole | 845 | 855 | 855 | 865 | 875 | 880 |
| Collège 6e | 1 105 | 1 115 | 1 115 | 1 125 | 1 135 | 1 146 |
| Collège 5e | 1 325 | 1 340 | 1 340 | 1 355 | 1 370 | 1 385 |
| Collège 4e | 1 570 | 1 585 | 1 585 | 1 600 | 1 615 | 1 630 |
| Collège 3e | 1 785 | 1 805 | 1 805 | 1 825 | 1 845 | 1 865 |
| Lycée | 2 040 | 2 060 | 2 060 | 2 080 | 2 100 | 2 120 |

| Participation de l'Etat et des collectivités publiques | 2014-2015 | 2015-2016 | 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Forfait communal (Elèves rémois uniquement) | | | | | | |
| Maternelle | 583 | 580 | 580 | 580 | - | 1 180 |
| Elémentaire | 583 | 580 | 580 | 580 | 877 | 534 |
| Forfait d'externat (Etat) | | | | | | |
| 80 premiers collégiens | 763 | 775 | 788 | 790 | 790 | 798 |
| Autres collégiens | 422 | 429 | 436 | 437 | 437 | 441 |
| UPI | 2 223 | 2 259 | 2 295 | 2 300 | 2 300 | 2 326 |
| Lycée | 457 | 464 | 471 | 473 | 473 | 478 |
| Participation des collectivités | | | | | | |
| Département | | | | | | |
| Part Matériel | 255 | 252 | 252 | 252 | 252 | 252 |
| Part personnel | 298 | 298 | 298 | 298 | 298 | 298 |
| UPI | 298 | 298 | 298 | 298 | 298 | 298 |
| Région | | | | | | |
| Lycée - Part Matériel | 377 | 379 | 375 | 393 | 307 | 315 |
| Lycée - Part Personnel | 350 | 352 | 354 | 370 | 370 | 370 |



**Association Saint Joseph
REIMS**

**TABLEAU DE REPARTITION
DES EFFECTIFS DU PERSONNEL AU 31/08/2020
(en équivalent temps plein)**

| SERVICES | EFFECTIF AU 31/08/2019 | EFFECTIF AU 31/08/2020 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Personnels de direction (chef d'établissement, adjoints) | 4,00 | 4,00 |
| Cadres pédagogiques et éducatifs (cadres éducatifs, responsables de niveau) | 9,97 | 9,97 |
| Animateurs pastoraux | 1,80 | 2,18 |
| Professeurs de cours particuliers (Musique, Langues) | 1,85 | 1,85 |
| Intervenant Petit Collège (Anglais+Sport) | 0,74 | 0,74 |
| Personnel éducatif non cadre externat (hors ASEM) | 10,28 | 10,28 |
| Personnel éducatif non cadre internat (hors ASEM) | 5,72 | 5,72 |
| A.S.E.M. (hors restauration) | 2,82 | 3,46 |
| Entretien et maintenance | 2,28 | 2,28 |
| Nettoyage des locaux | 9,30 | 9,30 |
| Moniteurs d'Equipe | 1,08 | 1,08 |
| Administration générale (secrétariat, comptabilité-gestion, accueil) | 9,64 | 9,64 |
| Service Infirmerie | 1,14 | 1,14 |
| Restauration (cuisine + salle à manger, dont personnel éducatif et nettoyage) | 10,48 | 10,48 |
| TOTAL EQUIVALENT TEMPS PLEIN | 71,10 | 72,12 |
| INTERVENANTS EXTERIEURS - MONITEURS EQUIPE | 0,52 | 0,52 |

