

ASSOCIATION SAINT JEAN LE BAPTISTE

RUE DES URSULINES

BP 49

84600 VALREAS

COMPTES ANNUELS au 31 août 2022

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	15
2. Annexe	23
Règles et méthodes comptables	24
Faits caractéristiques	26
Notes sur le bilan	27
Notes sur le compte de résultat	36
Autres informations	40
3. Eléments de gestion	41
	42

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	33 312	26 396	6 917	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	17 302	12 724	4 578	2 781
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 150	1 018	8 132	
Constructions	4 534 149	3 751 052	783 097	166 800
Installations techniques, matériel et outillage	941 795	810 697	131 098	29 541
Autres immobilisations corporelles	365 804	334 312	31 491	25 031
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	2 783		2 783	2 742
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 885		1 885	1 200
Total I	5 906 180	4 936 199	969 981	228 095
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	55 639	35 724	19 914	35 259
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	233 931		233 931	152 217
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	943 682		943 682	832 399
Charges constatées d'avance	61 305		61 305	27 953
Total II	1 294 556	35 724	1 258 832	1 047 828
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 200 736	4 971 923	2 228 813	1 275 923

Bilan

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	600 420	775 588
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	600 420	775 588
Autres réserves		
Report à nouveau	-143 062	
Excédent ou déficit de l'exercice	305 798	-175 168
Situation nette (sous-total)	763 155	600 420
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	109 596	78 413
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	872 751	678 833
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges	113 776	12 529
Total III	148 776	47 529
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	297 618	63 567
Découverts et concours bancaires	157	59
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	297 775	63 626
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	85 695	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 999	180 298
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	171 372	50 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 726	55 593
Produits constatés d'avance	185 719	199 961
Total IV	1 207 286	549 561
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 228 813	1 275 923

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	35 068	3 827	31 241	816,32
Ventes de biens et de services	963 303	352 208	611 095	173,50
Ventes de biens				
Ventes de prestations services	963 303	352 208	611 095	173,50
Produits de tiers financeurs	1 229 082	665 529	563 552	84,68
Concours publics et subventions d'exploitation	1 218 554	665 529	553 025	83,10
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public	10 527		10 527	
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	39 785	29 239	10 546	36,07
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits	6 172	2 459	3 713	151,03
Total I	2 273 410	1 053 262	1 220 147	115,84
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes	1 001 262	465 959	535 303	114,88
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	69 812	43 877	25 935	59,11
Salaires et traitements	841 135	445 983	395 152	88,60
Charges sociales	222 711	122 227	100 484	82,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	251 483	84 097	167 386	199,04
Dotations aux provisions	10 888	4 850	6 038	124,50
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	26 427	3 121	23 306	746,71
Total II	2 423 717	1 170 113	1 253 604	107,14
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-150 308	-116 851	-33 456	28,63
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés	1 921	665	1 255	188,60
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
Total III	1 921	665	1 255	188,63
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi				
Intérêts et charges assillées	3	256	-253	-98,69
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
Total IV	3	256	-253	-98,69
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 917	410	1 508	368,14
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-148 390	-116 441	-31 949	27,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	29 954	11 240	18 714	166,49
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	444 397	29 399	414 998	NS
Total V	474 351	40 639	433 712	NS

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	20 163	99 366	-79 203	-79,71
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
Total VI	20 163	99 366	-79 203	-79,71
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	454 188	-58 727	512 915	-873,39
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	2 749 682	1 094 567	1 655 115	151,21
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	2 443 884	1 269 735	1 174 149	92,47
EXCEDENT OU DEFICIT	305 798	-175 168	480 966	-274,57
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Concessions et droits similaires, b	10 795		10 795	
Logiciels - st do	22 518		22 518	
Concessions et droits similaires, b		6 401	-6 401	
Amort.logiciels - st do		19 995	-19 995	
	33 312	26 396	6 917	
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Logiciels				21 119
Logiciels informatiques - st gab	17 302		17 302	
Amort.logiciels				-18 338
Dot.amort. logiciels - st gab		12 724	-12 724	
	17 302	12 724	4 578	2 781
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Agencements et aménagements de terr	9 150		9 150	
Agencements, aménagements de terrai		1 018	-1 018	
	9 150	1 018	8 132	
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	704 857		704 857	704 857
Amenagt salle de physique - st gab	24 056		24 056	
Gros oeuvre maternelle - st gab	483 681		483 681	
Const salle technologie - st gab	48 803		48 803	
Gros oeuvre primaire - st gab	358 930		358 930	
Gros oeuvre college - st gab	698 415		698 415	
Agenc. install. c.d.i. - st gab	4 678		4 678	
Facades couvert menuis ext matern -	67 550		67 550	
Facade couvert menuis ext primaire	51 525		51 525	
Facade couvert menuis ext college -	110 258		110 258	
Igt chauffe plombe elec matern - s	36 661		36 661	
Igt chauffe plombe elec primaire -	107 884		107 884	
Igt chauffe plombe elec college -	127 869		127 869	
Construction - installations genera	235 227		235 227	1 150 988
Agst int (carrelages cloisons) mat	86 077		86 077	
Agst int (carrelage cloisson) prim	127 164		127 164	
Agst int (carrelage cloison) lycee	3 719		3 719	
Agst int (carrelage cloisson) coll	49 358		49 358	
Aai constructions sol d autrui - s	1 150 988		1 150 988	
Agencement lycee - st gab	33 449		33 449	
Agencement lycée subventionné - st	23 000		23 000	
Amortis. constructions sol d'autrui		704 857	-704 857	-704 857
Dotation aménagement salle de physi		24 056	-24 056	
Amort gros oeuvre maternelle - st		327 522	-327 522	
Amort salle techno - st gab		45 714	-45 714	
Amort gros oeuvre primaire - st ga		104 637	-104 637	
Amort gros oeuvre college - st gab		562 800	-562 800	
Amort agencement lycee - st gab		33 449	-33 449	
Amortissement installations cdi -		4 151	-4 151	
Amort facades ext maternelle - st		67 550	-67 550	
Amort facades ext primaire - st ga		42 770	-42 770	
Amort facades ext college - st gab		110 197	-110 197	
Amort igt mat - st gab		36 661	-36 661	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Amort igt primaire - st gab		72 924	-72 924	
Amort igt college - st gab		124 295	-124 295	
Amort. agenc. construction - st ga		208 541	-208 541	-984 188
Amort agst int lycee - st gab		3 719	-3 719	
Amort agst int maternelle - st gab		86 077	-86 077	
Amort. agencement lycée subv - st		4 818	-4 818	
Amort agst int primaire - st gab		105 977	-105 977	
Amort agst int college - st gab		46 629	-46 629	
Amort aai constr sol d autrui - st		1 033 706	-1 033 706	
	4 534 149	3 751 052	783 097	166 800
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel industriel - st gab	92 471		92 471	137 623
Matériel - st do	157 106		157 106	
Matériel college - st gab	83 887		83 887	
Matériel technologie coll. - st ga	7 591		7 591	
Matériel mobilier cantine - st gab	59 693		59 693	
Matériel lycee - st gab	174 245		174 245	
Outillage industriel - st gab	20 011		20 011	
Matériel pédagogique - st gab	286 453		286 453	
Mat subv region - st gab	60 338		60 338	
Amort matériel ecole - st gab		78 976	-78 976	-108 082
Amort mat college - st gab		70 249	-70 249	
Amort mat techno college - st gab		7 464	-7 464	
Amort. mat. mob. cantine - st gab		58 878	-58 878	
Amort mat lycee - st gab		162 732	-162 732	
Amort matériel pédagogique - st do		124 892	-124 892	
Amort mat ta - st gab		20 011	-20 011	
Amort. mat. subventionne - st gab		236 394	-236 394	
Amort mat subv region - st gab		51 103	-51 103	
	941 795	810 697	131 098	29 541
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales - agencemen	104 503		104 503	
Peintures maternelle - st gab	21 061		21 061	
Peintures primaire - st gab	5 741		5 741	
Agst inst classes - st gab	8 098		8 098	
Matériel de transport - st gab	3 200		3 200	76 545
Matériel de transport - st do	76 545		76 545	
Mat mobilier bureau				123 911
Mat mobilier bureau - st do	128 870		128 870	
Mat. bur. & informatique - st gab	8 883		8 883	
Mat. bur. & inform. college - st g	5 839		5 839	
Mobilier - st gab	3 063		3 063	
Amort. install. agenc. divers lyce		95 008	-95 008	
Amort peintures mat - st gab		21 061	-21 061	
Amort peintures primaire - st gab		5 741	-5 741	
Amort. immo s/1 an - st gab		8 098	-8 098	
Amort. matériel transport - st gab		3 200	-3 200	-60 498
Amort mat transport - st do		65 456	-65 456	
Amort.mat.de bureau				-114 927
Amort.mat.de bureau - st do		118 440	-118 440	
Amort. mat. bureau informatique		8 405	-8 405	
Amort mat bureau et info college -		5 839	-5 839	
Amort. mat.mob.admin. college - st		3 063	-3 063	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Immobilisations financières	365 804	334 312	31 491	25 031
TIAP & autres titres immobilisés				
Parts sociales crca				2 742
Parts sociales crca	2 783		2 783	
	2 783		2 783	2 742
Autres immobilisations financières				
Depots et cautionnements verses -	685		685	
Depots et cautionnements				1 200
Depots et cautionnements - st do	1 200		1 200	
	1 885		1 885	1 200
Total I	5 906 180	4 936 199	969 981	228 095
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Clients - familles				35 259
Collectif familles st gab	5 817		5 817	
Créances douteuses				9 892
Clients douteux St Do	9 750		9 750	391 760
Collectif familles douteuses - st	27 522		27 522	
Facture a etablr	12 550		12 550	
Depreciations des comptes de client		25 974	-25 974	
Prov.clt.douteux - st do		9 750	-9 750	
Prov.clt.douteux				-401 652
	55 639	35 724	19 914	35 259
Autres créances				
Fournisseurs - autres avoirs	220		220	
Collectif salaries st do	4 816		4 816	
Personnel oppositions - st do	304		304	
Prevoyance - st gab	400		400	
Taxe sur les salaires rj - st gab				1 361
Produits a recevoir	44 266		44 266	150 856
Etat produits a recevoir - st do	155 260		155 260	
Brnj creances - remb dettes st gab	8 512		8 512	
Autres produits a recevoir	20 153		20 153	
	233 931		233 931	152 217
Divers				
Disponibilités				
Crca				73 114
Crca - st do	173 055		173 055	
Banque populaire - st gab	325 670		325 670	80 695
Livret crca - st do	81 099		81 099	
C.s.l. association				678 112
C.s.l. association - st do	361 423		361 423	
Livret a bq pop plafonne - st gab	58		58	
Livret a bq pop - st gab	20		20	
Livret a lcl - st gab	53		53	
Interets courus a recevoir				476
Interets a recevoir	389		389	
Interets courus a recevoir st do	1 251		1 251	
Caisse - st gab	378		378	2
Caisse livres sterling - st gab	280		280	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Caisse - st do	5		5	
	943 682		943 682	832 399
Charges constatées d'avance				
Charges constatees d'avance	37 960		37 960	27 953
Charges constatees d'avance - st d	23 345		23 345	
	61 305		61 305	27 953
Total II	1 294 556	35 724	1 258 832	1 047 828
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 200 736	4 971 923	2 228 813	1 275 923

Bilan détaillé

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	600 420	775 588
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	414 760	589 928
Reserve pour investissements	185 660	185 660
	600 420	775 588
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde débiteur) -	-143 062	
	-143 062	
Excédent ou déficit de l'exercice	305 798	-175 168
Situation nette (sous-total)	763 155	600 420
Subventions d'investissement		
Subventions équipement		151 545
Subventions équipeme - st do	137 330	
Subventions d'investissement regio	65 329	
Subventions d'investissements depar	103 360	
Taxe apprent. affectée invest	99 485	131 883
Qp subv.invest virée au résultat	-94 295	-94 498
Subvention investissement region -	-43 116	
Subvention d'investissement departe	-66 343	
Qp subv.tax apprent.virée résultat	-92 155	-110 517
	109 596	78 413
Total I	872 751	678 833
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Autres prov. pour risques		35 000
Autres prov. pour risques - st do	35 000	
	35 000	35 000
Provisions pour charges		
Prov.indemnités départ retraite		12 529
Prov.départ retraite - st do	14 971	
Provisions pour indemnités de départ	24 604	
Provisions pour gros entretien ou g	74 200	
	113 776	12 529
Total III	148 776	47 529
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Emprunt fenêtres grosjean		53 209
Emprunt fenêtres 2/2		9 887
Emprunts st do rj	63 095	
Emprunt codiec - st gab	38 568	
Emprunts lcl - st gab rj	191 202	
Interêts courus sur emprunts - st	4 753	472
	297 618	63 567
Découverts et concours bancaires		
Interêts courus à payer	88	59
Interêts courus à payer - st do	69	
	157	59

Bilan détaillé

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	297 775	63 626
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Clients, adhérents, usagers - avanc	44 600	
Acompte famille cfc	6 350	
Inscriptions n+1 St Do	34 745	
	85 695	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs		155 607
Collectif fournisseurs st do	35 927	
Collectif fournisseurs st gab	36 168	
Collectif fournisseurs avant rj st	262 274	
Collectif fournisseurs st jean le b	27 562	
Fournisseurs - factures non parvenu	62 095	24 691
Frs fact.non pavenues - st do	25 974	
	449 999	180 298
Dettes fiscales et sociales		
Dettes provisionnees pour conges a	16 990	12 837
Dettes pour conges payes - st do	11 051	
Indemnites journalieres		1 105
Securite sociale - st gab	41	
Securite sociale - st gab	11 828	16 709
M. s. a. - st do	14 838	
Retraite/prev.cadre & non cadr		3 529
Retraite - st gab	44 398	
Retraite/prevoy. cadre & non cadre	4 891	
Prevoyance - st gab	10 427	
Humanis prevoyance - st gab	21 624	
Mutuelle		958
Charges sociales sur conges a payer	4 250	3 723
Charges soc / conges payes - st do	3 205	
Ch.sociales a payer.		8 980
Prelevements a la source (impot sur	713	1 094
Pas - prelevement a la source - st	693	
Taxe sur les salaires rj - st gab	6 346	
Taxe sur salaire	3 651	
Formation continue		1 150
Formation continue	1 079	
Formation continue rj	3 351	
Charges a payer	11 996	
	171 372	50 083
Autres dettes		
Collectif familles st do	6 862	
Clients-familles cptes créditeurs		50 930
Caisse des depots selarl de st rapt	2 420	
Projet erasmus		4 663
Projet erasmus - st do	4 544	
Cautions recues - st gab	50	
Mairie valreas st gab	2 849	
	16 726	55 593
Produits constatés d'avance		
Produits constates d'avance	22 099	151 802
Taxe apprentissage a affecter		1 275
Taxe apprentissage a affecter - st	429	

Bilan détaillé

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Inscript.percues av.		45 984
Cfc-pdts constates avance		900
Produits constatees d'avance	163 191	
	185 719	199 961
Total IV	1 207 286	549 561
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 228 813	1 275 923

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Cotisations association	3 880	3 827	53	1,38
Cotisations sans contrepartie - sol	786		786	
Cotisations avec contrepartie - eco	1 002		1 002	
Cotisations collectees pour le comp	29 400		29 400	
	35 068	3 827	31 241	816,32
Ventes de biens et de services	963 303	352 208	611 095	173,50
Ventes de prestations services				
Familles : enseignement - st gab	312 762		312 762	
Familles : enseignement contri - p	123 817	122 662	1 155	0,94
Familles : restauration - st gab	136 491		136 491	
Familles : restauration - pro	49 120	45 217	3 902	8,63
Familles : hebergement - st gab	36 400		36 400	
Familles : hebergement - pro	83 477	84 701	-1 225	-1,45
Assurances - st gab	4 349		4 349	
Assurance helium etude avenir - st	2 620		2 620	
Sorties pedagogiques et activites I	53 045		53 045	
Sorties pedago et activites de loi	46 118	6 428	39 690	617,45
Activites sportives internes	1 470	1 320	150	11,36
Activites diverses (langues...)	298		298	
Cfc-bts mco contrat profession	92 612	38 738	53 874	139,07
Form.continue organismes cap aepe	11 034	5 559	5 475	98,49
Cfc-bts mco employeurs		6 400	-6 400	-100,00
Form.continue stagiaires cfc	12 550	7 452	5 098	68,40
Form. conti. prepa.apprentissa		29 400	-29 400	-100,00
Reprographies et fourn.td - pro	2 664	1 702	962	56,52
Autres (voltaire ...) - pro	1 380	1 200	180	15,00
Repas cedes ou valeur repas - st g	3 458		3 458	
Repas cedes ou valeur repas	1 698	1 428	270	18,89
Autres produits d'activites annexes	44		44	
Remises participations des familles	-12 102		-12 102	
	963 303	352 208	611 095	173,50
Produits de tiers financeurs	1 229 082	665 529	563 552	84,68
Concours publics et subventions d'exploitation				
Taxe apprentissage form.intia	6 538	12 204	-5 666	-46,43
Forfait d'externat - enseignement g	188 630		188 630	
Region - forfait d'externat - part	16 171		16 171	
Region - forfait d'externat - part	17 950		17 950	
Dept - forfait externat - part mate	70 430		70 430	
Dept forfait externat - part person	86 025		86 025	
Forfait communal - st gab	140 065		140 065	
Subvention de fonctionnement	478 185	474 014	4 171	0,88
Subvent dgh art 44 structurel	102 751	102 752		
Subv dgh art 44 conjoncturel	7 267	3 354	3 913	116,67
Credit global pedagogique	1 030		1 030	
Subventions diverses	1 458	2 379	-921	-38,71
Subv. 1° equipement region pac	2 067	7 834	-5 767	-73,62
Subvention region	175		175	
Subv.avsi region-draaf	77 463	62 993	14 471	22,97
Subv diverses departement	804		804	
Subv departement - escapages colleg	1 200		1 200	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Subv diverses comm - activ. cultu e	722		722	
Subv diverses comm - classes transp	6 630		6 630	
Subventions à caractère social	12 993		12 993	
	1 218 554	665 529	553 025	83,10
Ressources liées à la générosité du public				
Dons	50		50	
Legs ou donations - st gab	10 477		10 477	
	10 527		10 527	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
Reprises prov gros entretien ou gra	6 011		6 011	
Rep. prov.créances douteuses St Gab	10 689		10 689	
Rep. prov.créances douteuses St Do	6 187		6 187	
Reprise provisions creances douteus		6 856	-6 856	-100,00
Transfert de consommations et servi	5 798		5 798	
Pdt tranf chgs (cptes 60 à 62)	2 699	12 332	-9 634	-78,12
Transfert de charges de personnel -	2 452		2 452	
Pdts transf chgs du personnel	5 950	10 051	-4 101	-40,80
	39 785	29 239	10 546	36,07
Autres produits				
Produits divers de gestion courante	3 412		3 412	
Autres pdts divers gestion courante	256		256	
Autres produits gestion courante	2 504	2 459	45	1,83
	6 172	2 459	3 713	151,03
Total I	2 273 410	1 053 262	1 220 147	115,84
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
Produits d'entretien		8 097	-8 097	-100,00
Entretien espaces verts	1 776		1 776	
Nettoyage des locaux	187		187	
Blanchissage extérieur - st gab	57		57	
Blanchissage extérieur	230	89	141	158,78
Fourniture de repas - st gab	71 355		71 355	
Frais restauration st jean le bapti	99 175	47 362	51 813	109,40
P.s. : fourniture de repas	32 232		32 232	
Reprographie - st gab	7 167		7 167	
Autres prestations - st gab	320		320	
Analyses hygiène alimentaire	177		177	
Achat denrées alimentaires	10 175		10 175	
Assurances scolaires - st gab	3 022		3 022	
Assurances scolaires	1 552	1 756	-204	-11,61
Enseignement (informatique, labos d	2 287		2 287	
Sports (piscine, patinoire...)	15 845		15 845	
Loisirs (cinéma, théâtre, voyages,	68 431		68 431	
P.s. :loisirs(voyages 4 eme) - pro	1 484	3 281	-1 797	-54,77
P.s. :loisirs(voyages 3 eme) - pro	2 573		2 573	
P.s. :loisirs(voyages capa 1) - pr	1 177		1 177	
P.s. :loisirs(voyages capa 2) - pr	1 410		1 410	
P.s. :loisirs(voyages 2°vente) - p	2 444		2 444	
P.s. :loisirs(voyag. 1° sapat) - pr	7 757		7 757	
P.s. :loisirs(voyag.1° ventes) - p	5 681		5 681	
P.s. :loisirs (voyages 2° sapat) -	7 335		7 335	
Ps :loisirs (voyages t° sapat) - pr	7 630		7 630	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ps :loisirs voyages t° vte) - pro	5 596		5 596	
Eau - st gab	2 326		2 326	
Eau	2 135	1 651	484	29,35
Electricite - st gab	13 968		13 968	
Electricite	11 206	14 688	-3 482	-23,70
Gaz - st gab	22 441		22 441	
Gaz	15 401	10 723	4 677	43,62
Fuel	12 562		12 562	
Carburant - st gab	594		594	
Carburant vehicule	1 716	780	936	120,10
Denrees alimentaires - st gab	153		153	
Denrees alimentaires		9 281	-9 281	-100,00
Fournitures d'entretien et de petit	9 464		9 464	
Fournitures d'entretien	7 436	6 978	458	6,57
Fournitures et petit materiel d'ent	5 482		5 482	
Produits d'entretien	6 546		6 546	
Fourn et activites hebergement	3 329	3 150	179	5,69
Restauration - st gab	2 467		2 467	
Petit materiel restauration	560	1 818	-1 258	-69,21
Infirmierie - st gab	192		192	
Pharmacie	1 635	329	1 306	396,96
Fournit reprographie (encre)		736	-736	-100,00
Fournitures ramettes		1 188	-1 188	-100,00
Cours cuisine		2 239	-2 239	-100,00
Petit materiel et fournitures infor	1 796		1 796	
Petit mat et fourn informatique	1 684	585	1 099	187,89
Petites fourn.informat.non st	131		131	
Fournit reprographie (encre) ec-col	170		170	
Fournit reprographie (encre)	408	-190	598	-314,71
Fournitures ramettes	1 337		1 337	
Cours cuisine	1 999		1 999	
Petit materiel et fournitures admin	5 271		5 271	
Petit materiel et fourn admini	699	684	15	2,24
Activite d'enseignement (compte res	15 246		15 246	
Activ.enseignement form initia	9 758	15 011	-5 253	-35,00
Act.enseign.fourn.apprentissag		77	-77	-100,00
Act.enseignem.form.continue	542	263	279	106,20
Pastorale, catechese et culte	1 926		1 926	
Divers projets ecole	1 180		1 180	
Divers projets 6a	2 012		2 012	
Divers projets 6b	249		249	
Divers projets 6c	381		381	
Divers projets college	60		60	
Divers projets lycee	864		864	
Credit-bail mobilier - st gab	8 817		8 817	
Locations immobilieres	9 429	11 268	-1 838	-16,32
Cfc - location cours tivoli	4 601	4 585	16	0,34
Location de materiel	50	596	-546	-91,61
Locat. serveur informatique hp	2 285	3 427	-1 142	-33,33
Loca.hp+info*17+serveur info	3 984	11 952	-7 968	-66,67
Entre et repara nature locatai	3 739	7 855	-4 116	-52,40
Charges de mise aux normes liees a	6 934		6 934	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Sur biens mobiliers - st gab	4 755		4 755	
Entretien materiel	1 408	712	696	97,82
Entretien vehicules	2 429	1 370	1 060	77,37
Maintenance - st gab	14 102		14 102	
Maintenance logiciel	9 265	4 654	4 611	99,08
Maintenance contrat chauffage	2 077	482	1 595	331,15
Maintenance mater.reprographie	5 875	5 576	298	5,35
Maintenance alarme incendie	4 566	4 662	-96	-2,07
Maintenance standard hiptah 33	280	300	-20	-6,68
Maintenance parc informatique	12 646	11 720	926	7,90
Primes d'assurances - st gab	6 551		6 551	
Primes assurances		3 917	-3 917	-100,00
Assurance multirisques	5 355	1 313	4 042	307,88
Assurance transport	538		538	
Assurances vehicules	2 828	3 153	-325	-10,30
Assurance resp civile collective	213		213	
Responsabilite civile	341		341	
Assurance accident trav eleves	12 632	7 676	4 955	64,55
Doc c.d.i	450	753	-303	-40,22
Frais format.coll.conf.seminaires	5 135	4 771	364	7,63
Mise a disposit. de personnel	61 930	92 046	-30 116	-32,72
Honoraires administratifs - st gab	14 649		14 649	
Honoraires formation initiale	38 204	34 167	4 038	11,82
Honor pedago format profession	62 252	75 132	-12 880	-17,14
Autres honoraires - st gab	54 726		54 726	
Honoraires de formations - st gab	1 160		1 160	
Frais d'actes et de contentieux -	694		694	
Frais d'actes et de contentieux	6 723	839	5 885	701,52
Rem et hon Cfc St Do	5 440		5 440	
Publicite, publications, relations	768		768	
Publicite etc...	7 497	3 650	3 848	105,43
Annonces et insertions - st gab	541		541	
Cadeaux	4 632	26	4 606	NS
Divers (pourboires, dons courants...)	4 681		4 681	
Divers pourboires dons courant	227	1 897	-1 670	-88,06
Transport enseignants (stages)	197	436	-239	-54,76
Voyages et déplacements - st gab	591		591	
Voyag&deplacem.direction	2 877	273	2 604	954,23
Voyag.&deplace.president	1 494	70	1 424	NS
Voyages&deplaceme.p.a.t. + v.s	76	191	-115	-60,27
Voy.depl.pdt+direct° pour proj		87	-87	-100,00
Cfc - voyages & déplacements	123	15	108	732,43
Voyages et depl.pour formations	1 569	20	1 549	NS
Receptions - st gab	843		843	
Frais de reception st do	415		415	
Frais fonct.inst.asso (festivités..)	219	174	45	26,06
Affranchissements - st gab	1 741		1 741	
Timbres recommandes	2 847	4 231	-1 384	-32,72
Conso sms ecole directe - st gab	1 499		1 499	
Internet		1 241	-1 241	-100,00
Telephone, internet, et telecopie -	6 335		6 335	
Telephone		258	-258	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Sms charlemagne	640	568	72	12,69
Tel.fixe + tel.portable	3 001	2 249	752	33,45
Cfc - ligne fixe + portable	1 008	1 008		
Frais bancaire	2 983	1 848	1 136	61,46
Autres frais et commissions sur pre	2 713		2 713	
Cotisations aux services de tutelle	24 523		24 523	
Cot serv tutelle (ddec, asdeca	1 771	1 752	19	1,10
Cotisations aux federations (udogec	2 743		2 743	
Cotis federat depart (udogec)	1 005	994	11	1,10
Cot.nationales (cneap/ andreap)	14 003	17 727	-3 724	-21,01
Cotis.regionales agricol creap	1 698	1 680	18	1,07
Cotisations aux organisations prof	3 141		3 141	
Autres cotisations - st gab	3 107		3 107	
Autres cotisations	288	2 066	-1 777	-86,04
	1 001 262	465 959	535 303	114,88
Impôts, taxes et versements assimilés				
Taxe sur les salaires - st gab	13 529		13 529	
Taxe s/salaires	26 628	16 457	10 171	61,81
Participation des employeurs a la	5 530		5 530	
Form.prof.continue autre organisme	6 187	7 007	-820	-11,71
Impots & taxes, cont.dial.soci		71	-71	-100,00
Taxes foncieres - st gab	17 174		17 174	
Taxes foncieres	763	42	721	NS
Contrib taxe handicapes		20 300	-20 300	-100,00
	69 812	43 877	25 935	59,11
Salaires et traitements				
Salaires, appointements - st gab	425 342		425 342	
Salaire brut	404 852	442 666	-37 815	-8,54
Avantage en nature - repas	1 132		1 132	
Conges payes - st gab	3 380		3 380	
Conges payes	-1 786	912	-2 698	-295,83
Primes et gratifications	2 394		2 394	
Primes	2 861	2 404	457	18,99
Indemnites de rupture (retraite, li	1 356		1 356	
Indemnites rupture conventionnelle	1 605		1 605	
	841 135	445 983	395 152	88,60
Charges sociales				
Cotisations a l'urssaf (ou msa pour	72 049		72 049	
Charges sociales	65 191	94 294	-29 103	-30,86
Cotisations aux mutuelles, assuranc	12 870	4 091	8 779	214,57
Humanis (droit public)	4 606	4 853	-247	-5,09
Cot.prev.et mutuelle humanis aesio	10 421		10 421	
Cotisations aux caisses de retraite	22 373		22 373	
Retraite / prefov. non cadre	20 851	13 011	7 840	60,26
Retraite / prevoy. cadre		5 833	-5 833	-100,00
Medecine du travail, pharmacie	3 036		3 036	
Cotisations prevoyance enseignants	10 981		10 981	
Charges sociales sur conges a payer	850		850	
Ch so sur conges payés	-518	145	-663	-456,49
	222 711	122 227	100 484	82,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
Dotations aux amort immo.incorp.	3 355		3 355	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Dotations aux amort immo.incorp.	1 657	2 623	-966	-36,82
Dotations aux amort immo.corp.st ga	146 728		146 728	
Dotations aux amort immo.corp.st do	74 800	78 325	-3 526	-4,50
Dot.prov cr.douteuses- st gab	18 899		18 899	
Dot.prov cr.douteuses- st do	6 045		6 045	
Dot.prov cr.douteuses- st do		3 149	-3 149	-100,00
	251 483	84 097	167 386	199,04
Dotations aux provisions				
Provisions pour indemnités de départ	10 888	4 850	6 038	124,50
	10 888	4 850	6 038	124,50
Autres charges				
Redevances concessions, brevets, li	592		592	
Droit auteur et repro.sacem	151	158	-8	-4,76
Pertes sur créances irrécouvrables	7 595		7 595	
Pertes/créances irrécouvrables	15 058	2 586	12 472	482,28
Charges diverses de gestion courant	335		335	
Charges divers.gest.courante	278	377	-99	-26,17
Charges des manifestations diverses	2 418		2 418	
	26 427	3 121	23 306	746,71
Total II	2 423 717	1 170 113	1 253 604	107,14
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-150 308	-116 851	-33 456	28,63
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
Autres produits financiers - st ga	390		390	
Autres produits financiers	1 530	665	865	129,95
	1 921	665	1 255	188,60
Différences positives de change				
Gains de change financiers				
Total III	1 921	665	1 255	188,63
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
Intérêts self+cuisine pédagogi		76	-76	-100,00
Intérêts fenêtres grosjean		214	-214	-100,00
Emprunt fenêtres grosjean 2/2		-34	34	-100,00
Intérêts des emprunts et dettes	3		3	
	3	256	-253	-98,69
Total IV	3	256	-253	-98,69
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 917	410	1 508	368,14
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-148 390	-116 441	-31 949	27,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Autres pds except s/op de gestion	1 925	10 983	-9 058	-82,48
Produits / exerc. antérieurs	5 493	258	5 236	NS
Autres produits sur exercices antérieurs	14 416		14 416	
Produits s/ex antérieur	8 120		8 120	
	29 954	11 240	18 714	166,49
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
Quote-part des subventions d'investissement	24 589		24 589	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Quote part de subventions	28 048	29 399	-1 351	-4,60
Repris.s/prov.dépréc.exception.	391 760		391 760	
	444 397	29 399	414 998	NS
Total V	474 351	40 639	433 712	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Penalites amendes fiscales	124		124	
Autres charges exceptionnelles - st	17 824		17 824	
Autres charges except. de gestion		99 366	-99 366	-100,00
Charges sur exercices antérieurs (	416		416	
Charges s/ exercices antérieurs	1 800		1 800	
	20 163	99 366	-79 203	-79,71
Total VI	20 163	99 366	-79 203	-79,71
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	454 188	-58 727	512 915	-873,39
Total des produits (I + III + V)	2 749 682	1 094 567	1 655 115	151,21
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	2 443 884	1 269 735	1 174 149	92,47
EXCEDENT OU DEFICIT	305 798	-175 168	480 966	-274,57
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
SAINT JEAN LE BAPTISTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 2 228 813 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 305 798 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2023 par les dirigeants de l'école.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'objet social de l'association est l'exploitation d'un établissement scolaire d'enseignement privé catholique.

La mission éducative est assurée par un établissement regroupant une école maternelle et primaire, un collège, un lycée d'enseignement général et un lycée d'enseignement agricole.

Le personnel de l'association assure l'encadrement et la gestion administrative. Le personnel enseignant est mis à disposition par le service de l'éducation nationale et du ministère de l'agriculture.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Par décision de l'assemblée générale extraordinaire du 15/07/2021, l'association Ogec Saint Gabriel a donné son accord pour son absorption par l'association Saint Dominique. L'effet de cette opération de fusion a été actée au 01/09/2021. De plus l'association Saint Dominique a décidé de modifier sa dénomination sociale qui est désormais : Association Saint Jean Le Baptiste.

Le plan de redressement judiciaire arrêté par le Tribunal se poursuit suivant les termes prévus.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 119	29 496		50 614
Immobilisations incorporelles	21 119	29 496		50 614
- Terrains		9 150		9 150
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	704 857	2 120 311		2 825 169
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 150 988	557 993		1 708 981
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	137 623	804 173		941 795
- Installations générales, agencements aménagements divers		139 404		139 404
- Matériel de transport	76 545	3 200		79 745
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 911	22 744		146 655
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 193 924	3 656 974		5 850 898
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 742	41		2 783
- Prêts et autres immobilisations financières	1 200	685		1 885
Immobilisations financières	3 942	726		4 668
ACTIF IMMOBILISE	2 218 984	3 687 195		5 906 180

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 557	73 801	726	82 084
Apports	21 938	3 583 173		3 605 111
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	29 496	3 656 974	726	3 687 195
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles comprennent dans la colonne acquisitions de l'exercice les immobilisations de l'Ogec Saint Gabriel au 01/09/2021 suite à la fusion absorption pour un montant brut de 3 605 112 €.

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 338	20 782		39 120
Immobilisations incorporelles	18 338	20 782		39 120
- Terrains		1 018		1 018
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	704 857	1 556 727		2 261 584
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	984 188	505 280		1 489 467
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 082	702 615		810 697
- Installations générales, agencements aménagements divers		129 909		129 909
- Matériel de transport	60 498	8 159		68 656
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	114 927	20 820		135 747
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 972 552	2 924 527		4 897 079
ACTIF IMMOBILISE	1 990 890	2 945 309		4 936 199

Les dotations aux amortissements de l'exercice s'élèvent à 226 540 €. Le tableau des mouvements des amortissements comprend dans la colonne "amortissements de l'exercice" les montants suivants issus de l'absorption de l'Ogec Saint Gabriel :

- amortissements immobilisations incorporelles : 14 190 €
- amortissements immobilisations corporelles : 2 704 579 €.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 352 760 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 885		1 885
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	55 639	55 639	
Autres	233 931	233 931	
Charges constatées d'avance	61 305	57 546	3 759
Total	352 760	347 116	5 644
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Facture a etabli	12 550
Prevoyance - st gab	400
Produits a recevoir	44 266
Etat produits a recevoir - st do	155 260
Autres produits a recevoir	20 153
Interets a recevoir	389
Interets courus a recevoir st do	1 251
Total	234 270

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	401 652	24 944	390 871	35 724
Total	401 652	24 944	390 871	35 724
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		24 944	16 876	
Financières				
Exceptionnelles			391 760	

Du fait de la fusion, la provision sur créances douteuses dotée en 2019 a été reprise dans les comptes 2021-2022. Cette reprise de provision pour un montant de 391 760 € a été comptabilisée en produits exceptionnels.

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	775 588	-175 168			600 420
Report à Nouveau				143 062	-143 062
Excédent ou déficit de l'exercice	-175 168	175 168	305 798		305 798
Situation nette	600 420		305 798	143 062	763 155
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	78 413		83 820	52 637	109 596
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	678 833		389 618	195 700	872 751

Subventions amortissables

	Montant à l'origine	Amts Exercice	Cumul Amt	Valeurs nettes
Divers matériels et agencements lycée professionnel	137 330	28 048	94 295	43 035
Divers matériels et agencements	65 329	6 073	43 116	22 213
Divers matériels et agencements collège	103 360	18 516	66 342	37 018
TOTAL	306 019	52 637	203 753	102 266

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	12 529	27 047			39 576
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions		80 211	6 011		74 200
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	35 000				35 000
Total	47 529	107 257	6 011		148 776
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 888	6 011		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 121 591 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	157	157		
- à plus de 1 an à l'origine	297 618	32 949	142 693	121 976
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 999	203 461	120 646	125 892
Dettes fiscales et sociales	171 372	164 770	4 461	2 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 726	16 726		
Produits constatés d'avance	185 719	171 061	14 658	
Total	1 121 591	589 124	282 458	250 009
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Suite au redressement judiciaire, le plan d'apurement des passifs prévoit un remboursement échelonné sur 9 ans selon les modalités suivantes :

- 2% la 1^{ère} année
- 4% la 2^{ème} année
- 6% la 3^{ème} année
- 10% la 4^{ème} année
- 15% de la 5^{ème} à la 8^{ème} année
- 18% la 9^{ème} année.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	62 095
Frs fact.non pavenues - st do	25 974
Interets courus sur emprunts - st	4 753
Interets courus a payer	88
Interets courus a payer - st do	69
Dettes provisionnees pour conges a	16 990
Dettes pour conges payes - st do	11 051
Charges sociales sur conges a payer	4 250
Charges soc / conges payes - st do	3 205
Charges a payer	11 996
Total	140 470

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	37 960		
Charges constatees d avance - st d	23 345		
Total	61 305		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	22 099		
Taxe apprentissage a affecter - st	429		
Produits constatees d avance	163 191		
Total	185 719		

Notes sur le compte de résultat

Prestations assurées par l'établissement

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2022
Familles : prestations d'enseignement	424 477
Familles : prestations de restauration	185 610
Familles : prestations d'hébergement	122 877
Cotisations	35 068
Cfc-formation continue	116 196
Autres produits	114 144
TOTAL	998 371

Population scolaire

	31/08/2022	31/08/2021
Nombre d'élèves		
Pré-élémentaire	53	58
Elémentaire	132	134
Primaire	185	192
Collège	235	240
Lycée général	83	91
Lycée professionnel agricole	184	181
Secondaire	502	512
Total Etablissement	687	704
Pensionnaires	47	41
Demi-pensionnaires	280	290
Externes	360	373

Tarifs annuels

Notes sur le compte de résultat

Participation des familles par élève

	31/08/2022	31/08/2021
Contribution familiale		
Pré-élémentaire	630	630
Elémentaire	630	630
Collège	694	694
Lycée général	926	926
Lycée professionnel agricole	910	910

	31/08/2022	31/08/2021
Demi-pension		
Pré-élémentaire	585	585
Elémentaire	680	680
Collège	694	694
Lycée général	694	694
Lycée professionnel agricole	720	720

	31/08/2022	31/08/2021
Pension		
Lycée général	3 500	3 500
Lycée professionnel agricole	3 030	3 030

	31/08/2022	31/08/2021
Autres (transports...)		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 276 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Notes sur le compte de résultat

Subventions de fonctionnement

	31/08/2022
Etat	2 488
Régions	79 705
Départements	2 004
Communes et groupements de communes	7 352
Subventions de fonctionnement - Taxe d'apprentissage	
Autres subventions de fonctionnement	1 127 005
Report de subventions	
TOTAL	1 218 554

Emploi de la taxe d'apprentissage

	31/08/2022
Taxe non utilisée au début de l'année scolaire	1 275
Collecte sur l'année scolaire	5 692
<i>Dépenses de fonctionnement</i>	6 538
Utilisation en fonctionnement	6 538
Taxe non utilisée à la clôture de l'année scolaire	429

Notes sur le compte de résultat

Concours publics et subventions

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS OBTENUS AU COURS DE L'EXERCICE AU	Au 31/08/2022
Aides à l'emploi	
Aides au développement des compétences	
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	6 538
Financement des formations par apprentissage	
Forfait d'externat	519 270
dont forfait Etat	188 630
dont forfait Région	34 120
dont forfait Département	156 455
dont forfait Communes et groupements de communes	140 065
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	588 203
Autres concours publics	
Sous-total concours publics	1 114 012
Subventions Etat	2 488
Subventions Région	79 705
Subventions Département	2 004
Subventions Communes et groupements de communes	7 352
Autres subventions d'exploitation	12 993
dont programmes de l'UE (Erasmus ...)	
dont autres subventions	12 993
Sous-total subventions d'exploitation	104 543
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 218 554

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	124	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 040	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 925
Subventions d'investissement virées au résultat		52 637
Provisions pour dépréciation		391 760
TOTAL	20 164	446 322

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 45 personnes.

	31/08/2022	31/08/2021	
Effectifs exprimés en équivalent temps plein			
<i>Cadres</i>	12,00	7,00	
<i>Non cadres</i>	33,00	17,00	
Encadrement éducatif	45,00	24,00	
Personnel non enseignant (a)	45,00	24,00	
TOTAL GENERAL	45,00	24,00	
dont Personnel à la charge de l'OGEC (a) + (b)	45,00	24,00	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006.56 du 23 mai 2006 relative au volontariat et à l'enseignement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois dirigeants bénévoles (Président, Trésorier et Secrétaire) s'est élevé à 0 € au 31/08/2022.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 39 576 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 39 576 euros

La provision pour engagements de retraite qui figure au bilan pour 39 576 € (charges comprises) est calculée en prenant en compte le montant acquis au 31/08/2022 selon les droits spécifiés dans la convention collective. Le calcul de la provision n'est pas actualisé ni pondéré par une table de mortalité ou le turn-over du personnel.

Eléments de gestion

TABLEAU DES EFFECTIFS

Tableau du personnel

CATEGORIES	EFFECTIF		
	Hommes	Femmes	Total
Cadres	4	8	12
Non Cadres	4	29	33
TOTAL	8	37	45

Tableau des effectifs des élèves

CATEGORIES	ANNEE		
	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022
Maternelle	63	58	53
Primaire	156	134	132
Collège	244	240	235
Lycée	88	91	83
Lycée agricole & Cfc	212	181	184
TOTAL	763	704	687

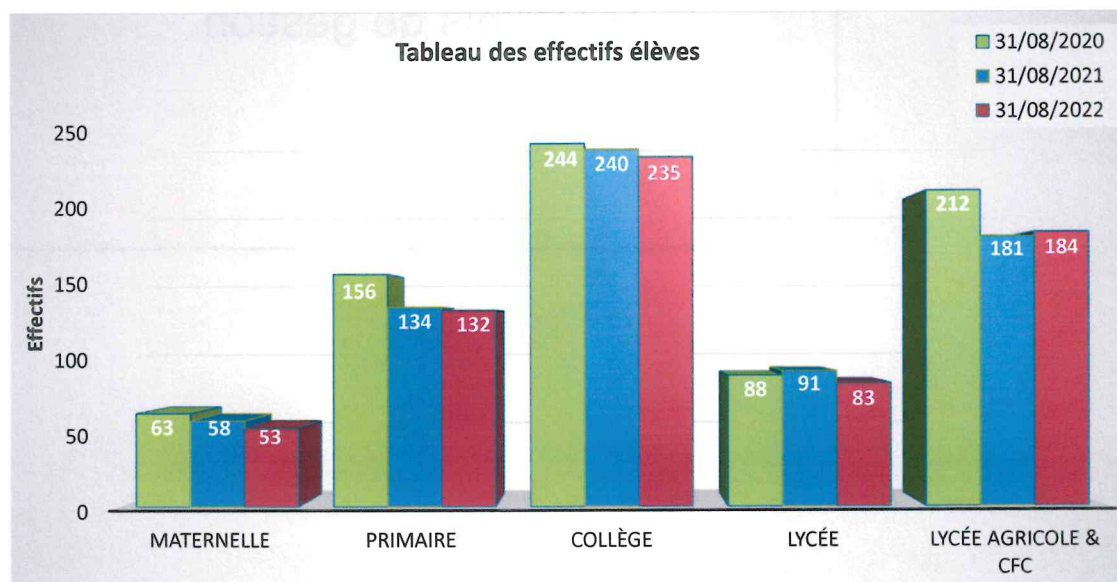
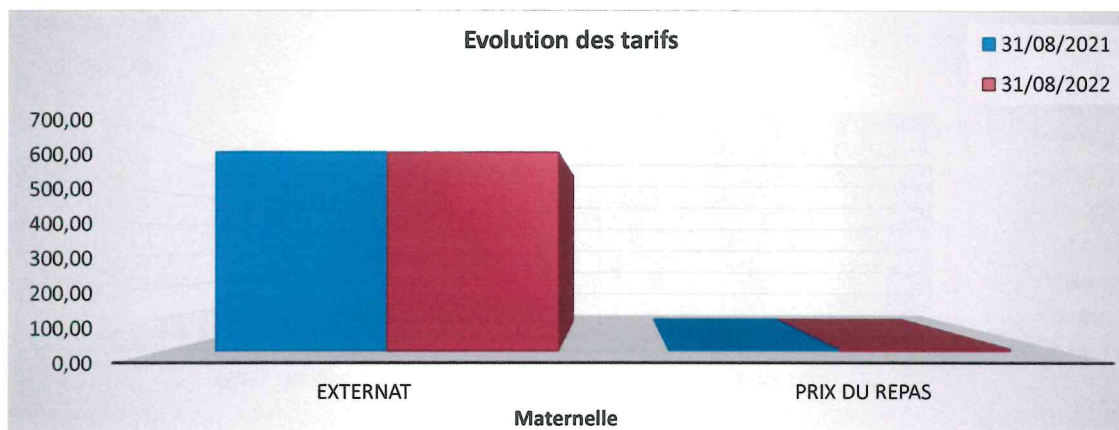


TABLEAU DES TARIFS

MATERNELLE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Externat	629,75	629,75	0,00%
Prix du repas	7,00	7,00	0,00%



PRIMAIRE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Externat	629,75	629,75	0,00%
Prix du repas	7,00	7,00	0,00%

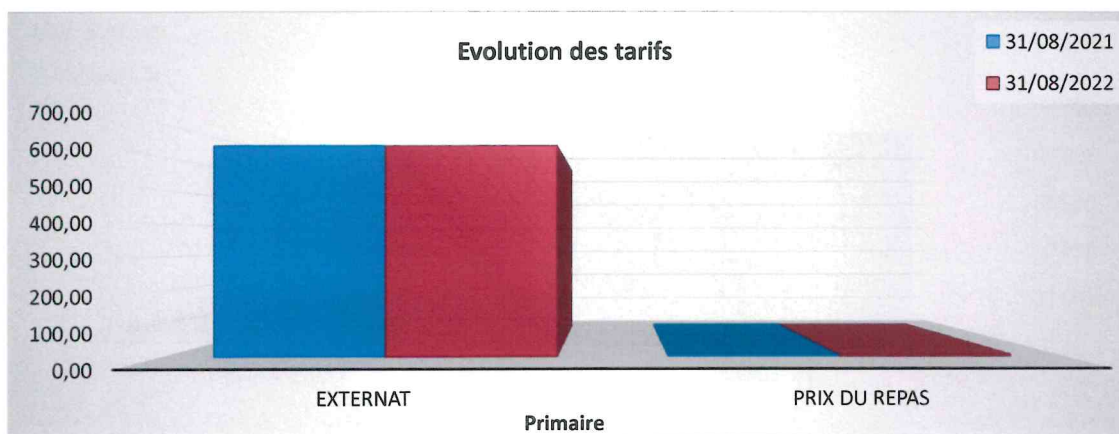
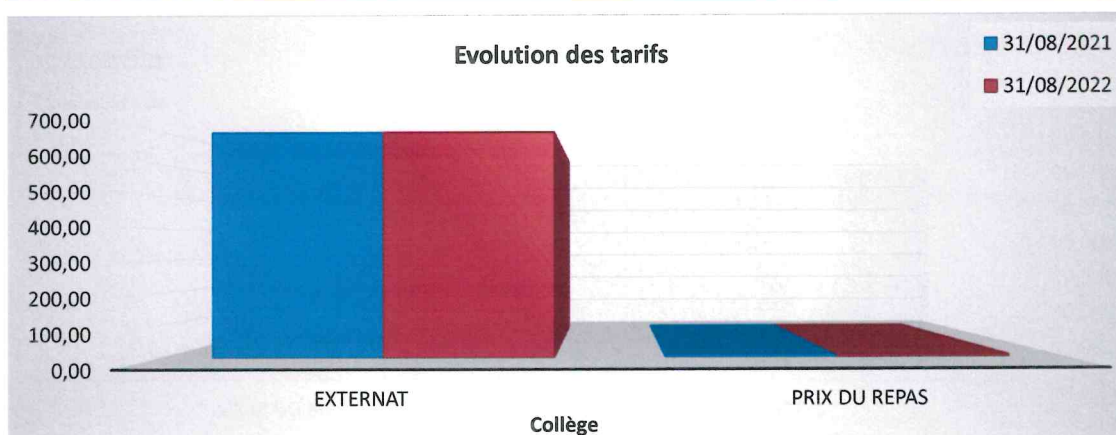


TABLEAU DES TARIFS

COLLEGE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Externat	694,06	694,06	0,00%
Prix du repas	7,00	7,00	0,00%
Internat	3 500,00	3 500,00	0,00%



LYCEE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Externat	926,01	926,01	0,00%
Prix du repas	7,00	7,00	0,00%
Internat	3 500,00	3 500,00	0,00%

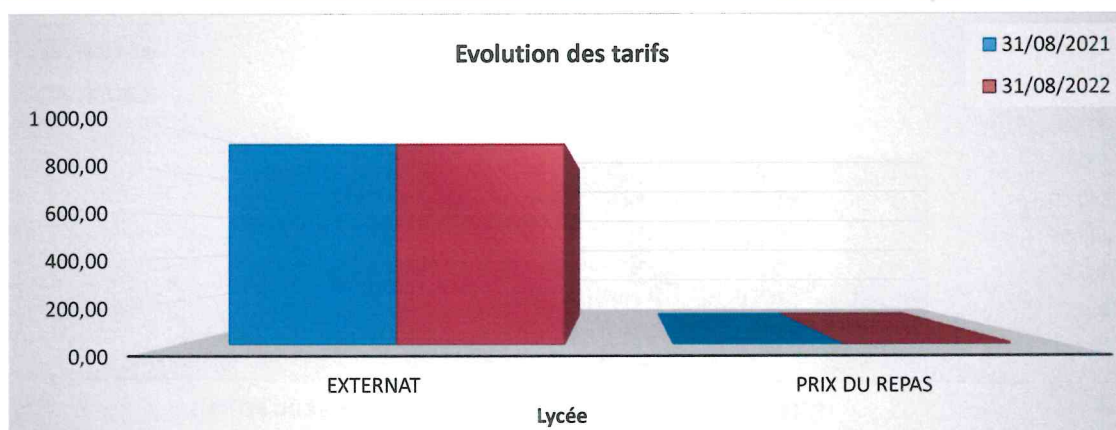


TABLEAU DES TARIFS

LYCÉE AGRICOLE & CFC

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Externat	910,00	910,00	0,00%
Demi pension	720,00	720,00	0,00%
Internat	1 400,00	3 030,00	116,43%

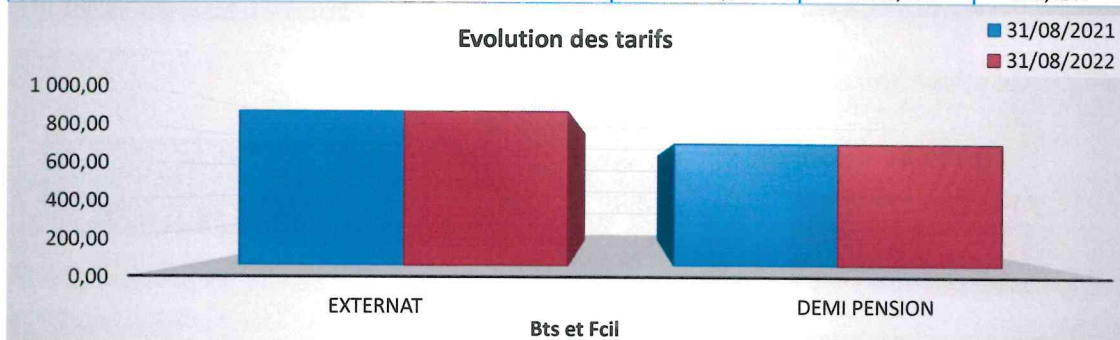


TABLEAU DES PARTICIPATIONS DES COLLECTIVITÉS

MATERNELLE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Forfait	79 291	80 110	1,03%
Forfait par enfant	1 652	1 907	15,47%

PRIMAIRE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Forfait	55 701	59 954	7,64%
Forfait par enfant	551	582	5,55%

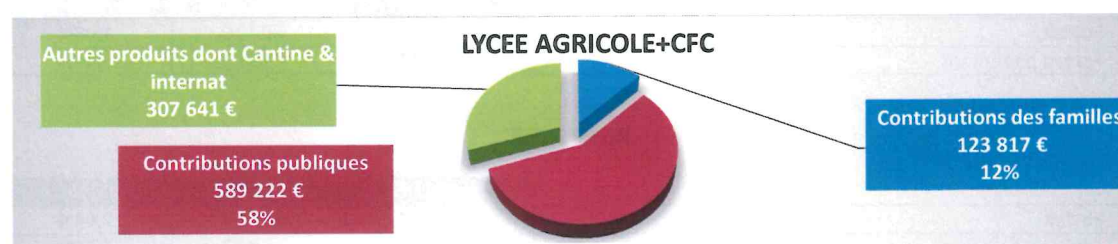
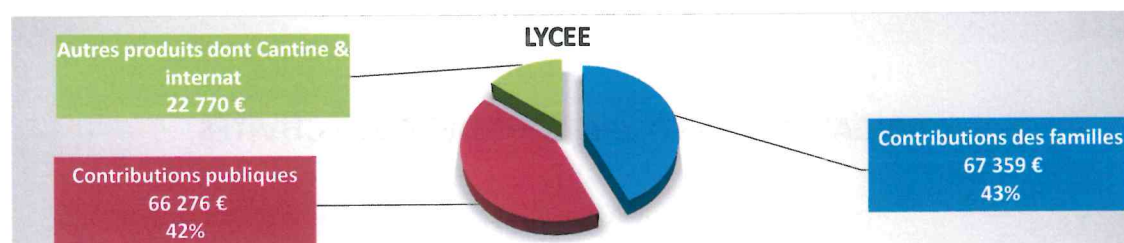
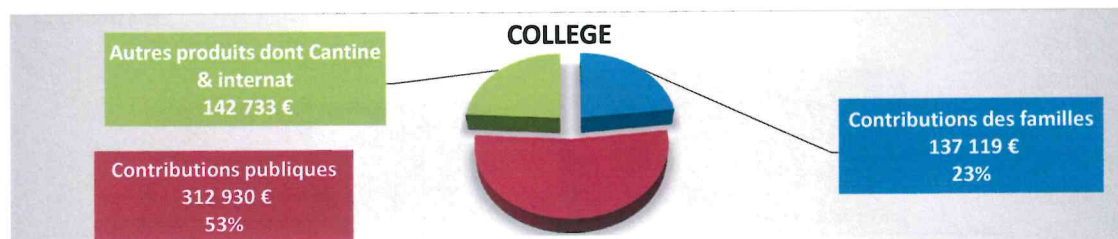
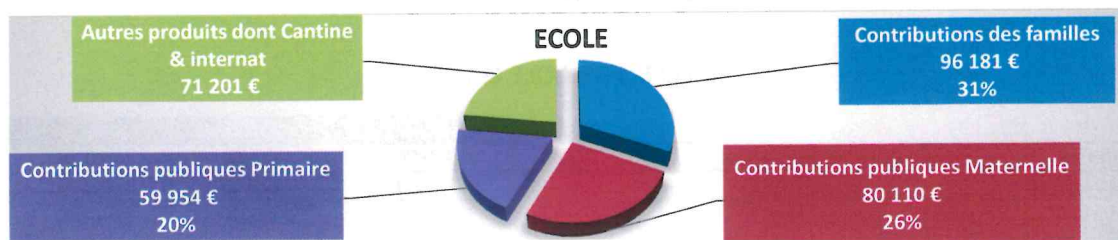
COLLEGE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Forfait	303 471	312 930	3,12%
Forfait par enfant	1 264	1 309	3,55%

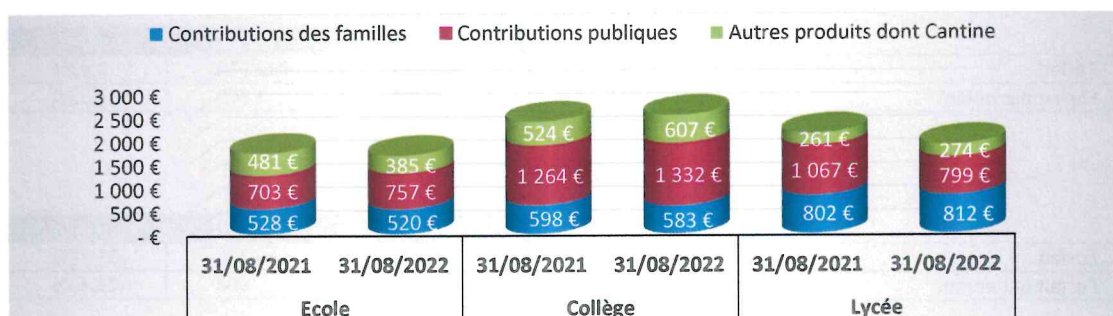
LYCEE

	31/08/2021	31/08/2022	Variat° en %
Forfait	97 073	66 276	-31,73%
Forfait par enfant	1 055	808	-23,40%

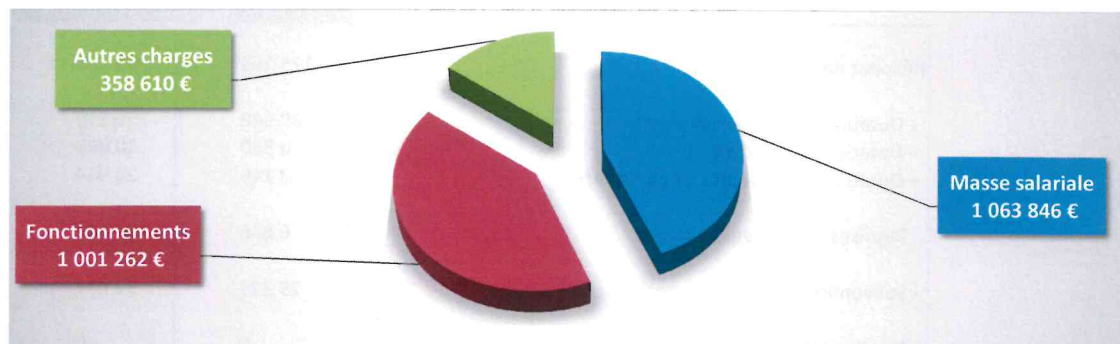
REPARTITION DES PRODUITS D'EXPLOITATION AU 31/08/2022



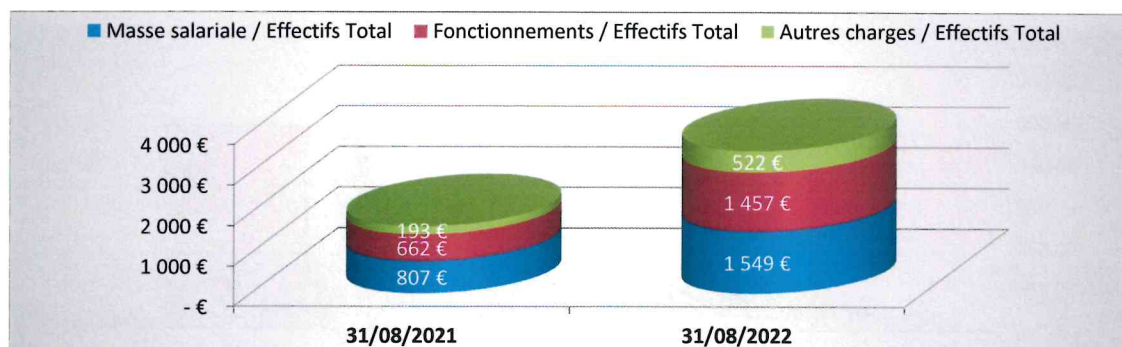
REPARTITION DES PRODUITS PAR ELEVE



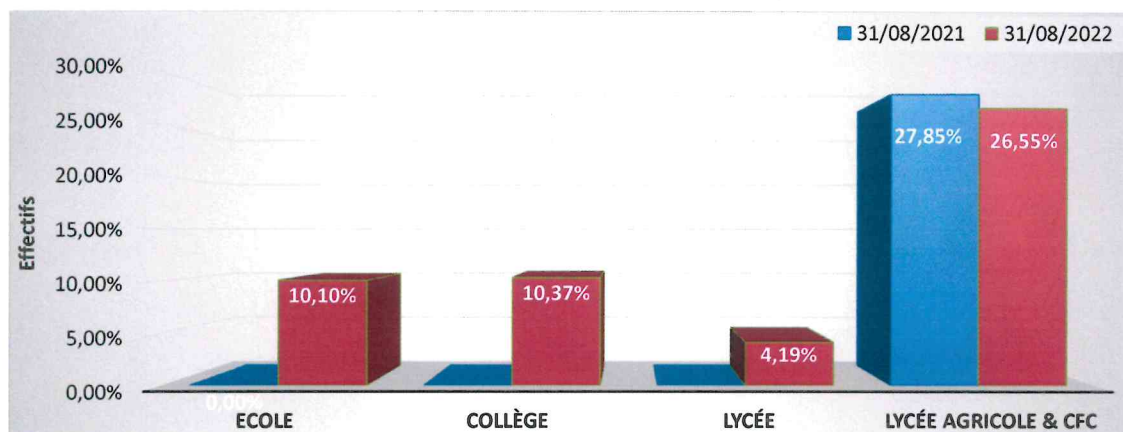
REPARTITION DES CHARGES D'EXPLOITATION AU 31/08/2022



REPARTITION DES CHARGES D'EXPLOITATION PAR ELEVE



Ratio Masse Salariale / Produits d'exploitation



CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	31/08/2021	31/08/2022
Résultat net	-175 168	305 798
+ Dotations aux amortissements	80 948	226 540
+ Dotations aux provisions	4 850	10 888
+ Dotations pour dépréciation des actifs	3 149	24 944
- Reprises sur charges calculées	6 856	414 647
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	29 399	52 637
- Prix de cession des immobilisations	0	0
+ VNC des immobilisations cédées	0	0
= Capacité d'autofinancement	-122 477	100 885

