

L'an DEUX MILLE VINGT-DEUX, le SAMEDI 10 DÉCEMBRE, à 09 h 11, le conseil municipal de Saint-Denis s'est assemblé en SEPTIÈME SÉANCE ANNUELLE, dans la salle du conseil municipal, sur convocation légale de la maire faite en application des articles L. 2121-10, L. 2121-12 et L. 2121-17 du code général des collectivités territoriales (séance clôturée à 12 h 12).

ÉTAIENT PRÉSENTS

(dans l'ordre du tableau)

Éricka BAREIGTS, Jean-François HOAREAU, Brigitte ADAME, Jean-Pierre MARCHAU, Julie PONTALBA, Gérard FRANÇOISE, Monique ORPHÉ, Dominique TURPIN, Yassine MANGROLIA, Sonia BARDINOT, Jacques LOWINSKY, Marie-Anick ANDAMAYE, Gilbert ANNETTE, Marylise ISIDORE, Stéphane PERSÉE, Claudette CLAIN, Virgile KICHENIN, Karel MAGAMOOTOO, David BELDA (arrivé à 10 h 00 au rapport n° 22/7-006), Fernande ANILHA, Christelle HASSEN, Éric DELORME, Jacqueline PAYET, Joëlle RAHARINOSY, Philippe NAILLET, Jean-Claude LAKIA-SOUCALIE, Guillaume KICHENAMA, Jean-Alexandre POLEYA, Arnaud HUGUET, Christèle BEAUMIER, Benjamin THOMAS, Alexandra CLAIN, Raihanah VALY, Nouria RAHA, Julie LALLEMAND, Jean-Max BOYER, Audrey BÉLIM, Véronique POUNOUSSAMY MALAYANDY, Jean-Pierre HAGGAI, Noela MÉDÉA MADEN, Michel LAGOURGUE, Henriette BABET, Faouzia ABOUBACAR BEN VITRY

ÉTAIENT REPRÉSENTÉS

(dans l'ordre du tableau)

DINDAR Ibrahim	pour toute la durée de la séance	par Monique ORPHÉ
Gilbert ANNETTE	à compter de son départ à 10 h 24 au rapport n° 22/7-010	par Sonia BARDINOT
Geneviève BOMMALAIS	pour toute la durée de la séance	par Audrey BÉLIM
David BELDA	jusqu'à son arrivée à 10 h 00 au rapport n° 22/7-006	par Jean-François HOAREAU
Érick FONTAINE		par Julie PONTALBA
Gérard CHEUNG LUNG		par Véronique POUNOUSSAMY MALAYANDY
Aurélie MÉDÉA	pour toute la durée de la séance	par Jean-Max BOYER
Wanda YENG-SENG		par Noela MÉDÉA MADEN
Vincent BÈGUE		par Jean-Pierre HAGGAI

DÉSIGNATION DE LA SECRÉTAIRE DE SÉANCE

Il a été, conformément aux dispositions de l'article L. 2121-15 du code général des collectivités territoriales, procédé à la nomination de la secrétaire de séance prise dans le sein du conseil municipal. Audrey BÉLIM a été désignée, par vote à main levée et à l'unanimité des votants, pour remplir ces fonctions qu'elle a acceptées.

Les membres présents formant la majorité de ceux actuellement en exercice (43 présents sur 55), ont pu délibérer en exécution de l'article L. 2121-17 du code général des collectivités territoriales.

ÉLUS INTÉRESSÉS

En vertu de l'article L. 2131-11 du code général des collectivités territoriales, les élus intéressés n'ont pas pris part aux délibérations portant sur les rapports dont la liste suit.

Élus intéressés	en qualité de	au titre du (de l', de la)	rapport n° (thématique)
(1) <u>Aurélie MÉDÉA</u> (mandataire : Jean-Max BOYER)	partenaire	CAP	22/7-009
- <u>Noela MÉDÉA MADEN</u>	présidente	FJJ	
- <u>Jacques LOWINSKY</u>	président directeur général	NORDÉV	22/7-016
- <u>Éric DELORME</u>	délégués / Ville (titulaire)	ADIL	22/7-017
- <u>Julie LALLEMAND</u>	(suppléante)		
(1) <u>Aurélie MÉDÉA</u> (mandataire : Jean-Max BOYER)	délégués / Ville (titulaire)	CROUS	22/7-022
- <u>Jean-Max BOYER</u>	(suppléant)		(culturel)
- <u>Jacques LOWINSKY</u>	lien de parenté	Lokal de la Source	(culturel)
- <u>Sonia BARDINOT</u>	déléguée / Ville	CAUE de la Réunion	(éducation populaire)
- <u>Jacques LOWINSKY</u>	lien de parenté	Lokal de la Source	(éducation populaire)
(2) <u>Gilbert ANNETTE</u> (mandataire : Sonia BARDINOT)	lien de parenté	ex-ANVPR	(handicap/ intégration/ Discrimination)
- <u>Philippe NAILLET</u>	lien de parenté	ADRIE	22/7-022 (insertion)
(1) <u>Aurélie MÉDÉA</u> (mandataire : Jean-Max BOYER)	partenaire	CAP	(insertion)
- <u>Brigitte ADAME</u>	présidente	MDEN de la Réunion	(insertion)
- <u>Jean-Max BOYER</u>	employé		
- <u>Éricka BAREIGTS</u>	présidente	MLN	22/7-022
- <u>Jacques LOWINSKY</u>	délégués / Ville		(insertion)
- <u>Raihanah VALY</u>			
- <u>Gérard FRANÇOISE</u>			
- <u>Christèle BEAUMIER</u>			
(1) <u>Aurélie MÉDÉA</u> (mandataire : Jean-Max BOYER)	partenaire	CAP	22/7-022 (prévention)
(1) <u>Aurélie MÉDÉA</u> (mandataire : Jean-Max BOYER)	partenaire	Prévention PÉI	(prévention)
- <u>Faouzia ABOUBACAR BEN VITRY</u>	partenaire	CÉVIF	(prévention)
(1) <u>Aurélie MÉDÉA</u> (mandataire : Jean-Max BOYER)	partenaire	ARCV	(projet éducatif global)
- <u>Noela MÉDÉA MADEN</u>	présidente	FJJ	(projet éducatif global)
- <u>Christelle HASSEN</u>	membre	Vivancia océan Indien	(projet éducatif global)

(voir à la page suivante)

ÉLUS INTÉRESSÉS

(suite)

(3)	Geneviève BOMMALAIS (mandataire : Audrey BÉLIM)	lien de parenté	ASD	22/7-022 (sports)
(3)	Geneviève BOMMALAIS (mandataire : Audrey BÉLIM)	vice-présidente	ADÉSC	(sports)
-	Marie-Anick ANDAMAYE	lien de parenté	BCD	(sports)
-	Arnaud HUGUET	vice-président	OMS de Saint-Denis	(sports)
(4)	Érick FONTAINE (mandataire : Julie PONTALBA)	délégué / Ville	SHLMR	22/7-024
-	David BELDA	délégué / Ville	SÉDRÉ	22/7-032
CAP	Club Animation Prévention	FJJ	Foyer des Jeunes de Joinville	
NORDÉV	Société d'Économie mixte de Développement du Nord de la Réunion	ADIL	Agence départementale pour l'Information sur le Logement	
CROUS	Centre régional des Œuvres universitaires et scolaires (théâtre Vladimir Canter)	CAUE	Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement	
ex-ANVPR	Association nationale des visiteurs de personnes sous main de justice (ex-Association nationale des Visiteurs de Prison de la Réunion)	MLN	Mission locale nord	
Prévention PÉI	Prévention par des Pratiques éducatives informelles	CÉVIF	Collectif pour l'Élimination des Violences intrafamiliales	
ARCV	Association réunionnaise des Centres de Vacances	ASD	Archers de Saint-Denis	
ADÉSC	Association dionysienne d'Éducation sportive canine	BCD	Basket Club dionysien	
OMS	Office municipal des Sports de Saint-Denis	SÉDRÉ	Société d'Équipement du Département de la Réunion	
(1) (3) (4)		élus absents		
(2)		parti au rapport n° 22/7-010		

DÉPLACEMENTS D'ÉLUS EN COURS DE SÉANCE

David BELDA	arrivé à 10 h 00	au rapport n° 22/7-006
Noela MÉDÉA MADEN (voir élus intéressés : FJJ)	sortie à 10 h 17 revenue à 10 h 23	avant le rapport n° 22/7-009 au rapport n° 22/7-010
Gilbert ANNETTE	parti à 10 h 24	au rapport n° 22/7-010
Brigitte ADAME	sortie à 11 h 00 revenue à 11 h 21	au rapport n° 22/7-011 au rapport n° 22/7-016
Michel LAGOURGUE	sorti à 11 h 02 revenu à 11 h 22	au rapport n° 22/7-012 au rapport n° 22/7-017
Sonia BARDINOT	sortie à 11 h 13 revenue à 11 h 22	au rapport n° 22/7-013 au rapport n° 22/7-017
Éricka BAREIGTS (présidence de séance : Jean-François HOAREAU)	sortie à 11 h 13 revenue à 11 h 24	au rapport n° 22/7-013 au rapport n° 22/7-017
Jacques LOWINSKY (voir élus intéressés : NORDÉV)	sorti à 11 h 21 revenu à 11 h 24	avant le rapport n° 22/7-016 au rapport n° 22/7-017
Éric DELORME (voir élus intéressés : ADIL)	sorti à 11 h 21 revenu à 11 h 28	au rapport n° 22/7-015 au rapport n° 22/7-019
Julie LALLEMAND (voir élus intéressés : ADIL)	sortie à 11 h 22 revenue à 11 h 24	avant le rapport n° 22/7-017 au rapport n° 22/7-018
Joëlle RAHARINOSY	sortie à 11 h 26 revenue à 11 h 31	au rapport n° 22/7-018 au rapport n° 22/7-021

(voir à la page suivante)

DÉPLACEMENTS D'ÉLUS EN COURS DE SÉANCE

(suite)

Jean-Max BOYER (voir élus intéressés : CROUS)		
Jacques LOWINSKY (voir élus intéressés : Lokal de la Source)	sortis à 11 h 40 revenus à 11 h 41	au rapport n° 22/7-022
Sonia BARDINOT (voir élus intéressés : CAUE de la Réunion)		
Philippe NAILLET (voir élus intéressés : ADRIE)		
Brigitte ADAME (voir élus intéressés : MDEN de la Réunion)	sortis à 11 h 40 revenus à 11 h 41	au rapport n° 22/7-022
Éricka BAREIGTS (présidence de séance : Jean-François HOAREAU)		
Raihanah VALY Gérard FRANÇOISE Christèle BEAUMIER (voir élus intéressés : MLN)	sortis à 11 h 40 revenus à 11 h 41	au rapport n° 22/7-022
Faouzia ABOUBACAR BEN VITRY (voir élus intéressés : CÉVIF)		
Noela MÉDÉA MADEN (voir élus intéressés : FJJ)	sortis à 11 h 41 revenus à 11 h 42	au rapport n° 22/7-022
Christelle HASSEN (voir élus intéressés : Vivancia océan Indien)		
Marie-Anick ANDAMAYE (voir élus intéressés : BCD)		
Arnaud HUGUET (voir élus intéressés : OMS de Saint-Denis)		
Jean-Pierre MARCHAU	sorti à 11 h 43 revenu à 11 h 47	au rapport n° 22/7-023 au rapport n° 22/7-027
Michel LAGOURGUE	parti à 11 h 52	au rapport n° 22/7-028
David BELDA (voir élus intéressés : SÉDRÉ)	sorti à 11 h 56 revenu à 11 h 58	avant le rapport n° 22/7-032 au rapport n° 22/7-033
Stéphane PERSÉE	sorti à 11 h 57 revenu à 12 h 03	au rapport n° 22/7-032 au rapport n° 22/7-035

OBJET **Société publique locale 'Oser pour l'Education' (SPL OPE)**
Rapport annuel du concessionnaire pour 2021

Ce présent rapport a pour objet de présenter le rapport du concessionnaire, la Société publique locale « Oser pour l'Education » (SPL OPE), produit dans le cadre du contrat de concession de service public pour la gestion de l'exploitation des services périscolaires et extrascolaires pour l'exercice 2021.

En effet, le Code de la Commande publique dans ses dispositions relatives à l'exécution du contrat de concession de service public prévoit dans son article L. 3131-5 que le concessionnaire produit chaque année un rapport comportant notamment les comptes retraçant la totalité des opérations afférentes à l'exécution du contrat de concession et une analyse de la qualité des ouvrages ou des services. Lorsque la gestion d'un service public est concédée, ce rapport permet en outre aux autorités concédantes d'apprécier les conditions d'exécution du service public.

L'année 2021 a de nouveau été marquée par la crise sanitaire, laquelle a encore grandement impacté le fonctionnement de la SPL. Celle-ci peut, cependant, être considérée comme la première année de référence d'un fonctionnement optimum de la SPL.

Le montant des produits d'exploitation atteint 6 784 157 € pour des charges chiffrées à 6 568 591 soit un résultat excédentaire de 215 366 €.

On notera une augmentation du chiffre d'affaires net, induite principalement par un niveau d'activité soutenu en 2021 par rapport à 2020, ainsi que par la mise en place de la grille tarifaire unique à la rentrée d'août 2021.

Egalement, une provision de 299 000 € avait été comptabilisée en 2020 au regard du risque d'assujettissement à la TVA des produits obtenus de la Ville et de la CAF. Cette provision a été reprise en totalité sur le présent exercice suite à la réponse positive de l'administration fiscale au rescrit transmis par la SPL.

La masse salariale représente plus de 82 % des charges d'exploitation et augmente en 2021, principalement en raison des axes de professionnalisation retenues, se traduisant par l'embauche de contrats d'apprentissage et le renforcement des équipes du siège et des structures d'accueil.

La SPL a procédé au second semestre 2021 à la mise en place de la dématérialisation des inscriptions et des paiements (paiement en ligne, paiement par CB) par le biais d'un portail internet et du logiciel de gestion « Concerto ».

Comme prévue à l'article 5 du contrat de concession, cette démarche s'est aussi accompagnée de l'instauration d'une nouvelle grille tarifaire et d'un règlement de fonctionnement uniques, remplaçant ainsi les grilles et règlements des associations qui avaient été maintenus jusqu'à la fin de l'année scolaire 2020-2021.

La SPL réalise un total d'heures enfants équivalent à 1 248 700, soit un accroissement de 13 % par rapport aux données de l'année 2020.

Conformément à la réglementation, je vous demande de prendre acte du rapport 2021 produit par la SPL OPE dans le cadre de la mission de délégation du service public, joint en annexe.

Je vous demande de bien vouloir prendre acte de ce rapport.

OBJET **Société publique locale 'Oser pour l'Education' (SPL OPE)**
Rapport annuel du concessionnaire pour 2021

LE CONSEIL MUNICIPAL

Vu la Loi n° 82-213 du 2 mars 1982 relative aux droits et libertés des Communes, Départements et Régions, modifiée ;

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales ;

Vu la Délibération n° 19/3-010 du 22 juin 2019 approuvant le contrat de concession de service public par lequel la Ville confie à la Société publique locale « Oser pour l'Education » (SPL OPÉ) la gestion et l'exploitation des activités périscolaires et extrascolaires ;

Vu le RAPPORT N°22/7-027 du MAIRE ;

Vu le rapport présenté par Madame Christelle HASSEN - Conseillère municipale au nom des commissions « Ville Ambitieuse », « Ville Durable » et « Consultative des Services Publics Locaux » ;

Sur l'avis favorable des dites commissions ;

APRES EN AVOIR DELIBERE
(pas de vote)

Prend acte du rapport 2021 produit par la SPL OPE dans le cadre du contrat de concession de service public pour la gestion et l'exploitation des activités périscolaires et extrascolaires.

Annexe 1

ETAT DES PRODUITS LIÉES A LA DSP

compte	Libellé	APS	MJ	ASH	total
70600000	Prestations de services	- €	- €	- €	- €
70800000	Produits social	1 071 523 €	589 416 €	531 590 €	2 192 529 €
74010000	contribution globale mairie Saint-Denis	909 568 €	710 698 €	1 361 864 €	2 982 130 €
74200000	Subvention ETAT	- €	- €	- €	- €
74300000	Subvention CAF	274 127 €	159 683 €	251 703 €	685 513 €
74500000	ASP - PEC	143 349 €	123 978 €	116 229 €	383 556 €
74510000	ASP- Contrat Apprentissage	59 627 €	51 569 €	48 346 €	159 541 €
74520000	Subv. Pole emploi -Emploi Francs	4 398 €	3 803 €	3 566 €	11 767 €
75800000	Produits divers de gestion courante	209 €	122 €	192 €	523 €
76500000	Escomptes obtenus	- €	- €	- €	- €
77180000	Autre produits except/gest°	8 728 €	5 084 €	8 014 €	21 827 €
77200000	Produits /exo antérieurs	- 163 €	- 76 €	239 €	- €
78150000	Rep/prov. rsiques & charges exploit	119 945 €	69 870 €	110 133 €	299 949 €
78174000	Rep/prov sur dépréciations créances	55 €	32 €	51 €	138 €
79100000	Transferts de charges exploitation	18 668 €	10 874 €	17 141 €	46 684 €
	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	2 610 035 €	1 725 054 €	2 449 068 €	6 784 157 €

ETAT DES CHARGES LIEES A LA DSP

compte	Libellé	APS	MJ	ASH	total
60200000	Alimentations	173 484 €	62 029 €	89 650 €	325 163 €
60220000	Produits pharmaceutiques	3 170 €	1 042 €	2 218 €	6 431 €
60400000	Achats Etudes/prestations services	20 956 €	5 239 €	8 981 €	35 176 €
60410000	Activité Pédagogique	10 300 €	23 359 €	65 006 €	98 666 €
60420000	Transports pédagogiques	899 €	24 618 €	72 431 €	97 948 €
60610000	Fournitures non stockables	2 371 €	593 €	1 016 €	3 979 €
60611000	Electricité	2 687 €	724 €	1 063 €	4 474 €
60630000	Fournitures entretien	4 915 €	306 €	11 453 €	16 674 €
60631000	Petit équipement	4 867 €	2 722 €	4 714 €	12 303 €
60640000	Fournitures administratives	8 714 €	2 346 €	3 447 €	14 508 €
60850000	Port & frais annexes	9 €	5 €	8 €	22 €
61100000	Sous-traitance générale	2 314 €	1 348 €	2 125 €	5 788 €
61110000	Télesurveillance	969 €	261 €	383 €	1 612 €
61300000	locations diverses	18 975 €	4 948 €	8 037 €	31 960 €
61305000	Réseau et téléphonie RLCOM	5 734 €	1 544 €	2 268 €	9 547 €
61350000	Locations immobilières	32 815 €	8 835 €	12 982 €	54 631 €
61500000	Entretien et réparations	60 €	16 €	24 €	101 €
61540000	Entretien locaux	1 688 €	454 €	668 €	2 810 €
61550000	abonnements divers	13 395 €	3 606 €	5 299 €	22 300 €
61610000	Assurances	4 840 €	2 819 €	4 444 €	12 103 €
61800000	Services extérieurs divers	2 085 €	1 215 €	1 915 €	5 214 €
61810000	Documentation générale	255 €	149 €	234 €	638 €
62140000	Personnel détaché à l'entreprise	14 778 €	3 979 €	5 846 €	24 604 €
62260000	Honoraires	9 768 €	5 690 €	8 969 €	24 427 €
62300000	Publicité, publications, relations	2 902 €	2 902 €	2 902 €	8 705 €
62481000	frais livraison	465 €	271 €	427 €	1 164 €
62500000	Déplacements, missions, réceptions	73 €	20 €	29 €	121 €
62510000	Voyages et déplacements	962 €	259 €	381 €	1 601 €
62511000	Frais de stationnement	10 €	3 €	4 €	17 €
62570000	Réceptions	859 €	231 €	340 €	1 430 €
62600000	Frais postaux et télécom.	1 984 €	1 156 €	1 828 €	4 968 €
62620000	Téléphone	9 392 €	5 505 €	10 298 €	25 196 €
62700000	Services bancaires et assimilés	3 278 €	1 910 €	3 010 €	8 198 €
62810000	Frais d'adhésion	1 089 €	942 €	883 €	2 915 €
62880000	Frais déchets	196 €	53 €	77 €	326 €
63330000	Formation continue	18 583 €	19 556 €	20 118 €	58 257 €
63331000	Formation du personnel	13 678 €	7 968 €	12 559 €	34 205 €
63350000	Taxe d'apprentissage	11 448 €	8 169 €	9 843 €	29 460 €
63511200	Autre impot (CFE, CVAE)	2 880 €	1 677 €	2 644 €	7 201 €
63580000	Frais de greffe	396 €	231 €	364 €	991 €
64110000	Salaires appointements	1 675 618 €	1 202 427 €	1 449 287 €	4 327 333 €
64120000	Congés payés	5 216 €	1 404 €	2 063 €	8 684 €
64140000	Indemnités avantages divers	3 730 €	1 573 €	2 532 €	7 835 €
64158000	Provision IPE	2 660 €	716 €	1 052 €	4 429 €
64510000	Cotisations URSSAF	329 356 €	204 803 €	259 384 €	793 543 €
64518000	Charg Soc Prov IPE	2 945 €	793 €	1 165 €	4 903 €
64520000	Cot. mutuelles	3 640 €	2 271 €	3 276 €	9 186 €
64530000	Cot. caisse retraite RUAA	61 929 €	36 716 €	47 657 €	146 302 €
64531000	Cot. caisse Prévoyance AG2R	10 102 €	6 818 €	8 283 €	25 203 €
64590000	Charges soc.s/congés payés	3 217 €	866 €	1 273 €	5 356 €
64700000	Tickets restaurants	14 278 €	3 844 €	5 649 €	23 771 €
64720000	Contribution CSE	18 246 €	15 780 €	14 794 €	48 820 €
64750000	Médecine du travail	7 468 €	6 458 €	6 055 €	19 981 €
65300000	Jetons de présence	514 €	299 €	472 €	1 284 €
67120000	Pénalités et amendes fiscales et pé	119 €	70 €	110 €	299 €
67180000	Autre charg except	3 127 €	1 822 €	2 872 €	7 821 €
67200000	Charges /exercices antérieurs	858 €	506 €	1 749 €	385 €
68111000	Dot/amort. Immobilisations	17 141 €	4 615 €	6 781 €	28 537 €
68150000	Dot/prov. risques & charges expl.	26 995 €	7 268 €	10 679 €	44 942 €
68174000	Dot. aux dépréciations des créances	44 417 €	25 873 €	40 783 €	111 073 €
	TOTAL GENERAL DES CHARGES	2 610 035 €	1 725 054 €	2 233 702 €	6 568 791 €

RESULTAT -	0 €	0 €	215 366 €	215 366 €
-------------------	------------	------------	------------------	------------------

Etat des immobilisations

Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021

au 31/12/2021

SPL OPE

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium 7

Date tirage : 01/06/2022 à 09:33:12

Page : 1

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
20500000	Concessions et droits similaires ..					
0000000005	LOGICIEL IMMO + LICENCE S	30/04/2020	1	1 969,19	821,87	1 147,32
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000006	REALISATION LOGO	26/05/2020	1	900,00	287,50	612,50
	Mode : Linéaire 5 ans	Taux : 20,00%				
0000000007	LICENCE SUPP PAIE	24/07/2020	1	242,36	87,01	155,35
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000008	LOGICIEL PUBLISHER WIND	13/11/2020	1	54,99	15,58	39,41
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000028	LOGICIELS COMPTA + PAIE	30/04/2020	1	19 860,80	8 289,13	11 571,67
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000030	LOGICIEL SAGE COMPTA F40	01/01/2020	1	2 641,20	1 320,60	1 320,60
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000042	PORTAIL ECP CONCERTO LIC	21/10/2021	1	2 100,00	102,08	1 997,92
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000043	PORTAIL ECP CONCERTO LIC	21/10/2021	1	3 250,00	157,99	3 092,01
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000044	PORTAIL ECP CONCERTO LIC	30/05/2021	1	6 416,00	940,12	5 475,88
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000045	PORTAIL ECP CONCERTO LIC	30/05/2021	1	5 040,00	738,50	4 301,50
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
0000000046	PORTAIL ECP CONCERCO AR	01/01/2021	1	12 150,00	3 037,50	9 112,50
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
	Total 20500000			54 624,54	15 797,88	38 826,66
21570000	Agencement, aménagements mat. outil					
0000000009	PANNEAUX + POSE SUR SITE	26/05/2020	1	1 925,23	615,01	1 310,22
	Mode : Linéaire 5 ans	Taux : 20,00%				
0000000010	VOILE D'OMBRAJE + POSE	26/08/2020	1	1 870,00	503,86	1 366,14
	Mode : Linéaire 5 ans	Taux : 20,00%				
0000000035	OURNITURE ET POSE PORTA	11/02/2021	1	3 447,43	612,88	2 834,55
	Mode : Linéaire 5 ans	Taux : 20,00%				
0000000036	POSE CAMERA DE RECU SU	11/10/2021	1	553,00	30,72	522,28
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
	Total 21570000			7 795,66	1 762,47	6 033,19
21810000	Installations générales					
0000000031	TRAVAUX SOL SIEGE RDC	30/12/2021	1	11 427,00	6,35	11 420,65
	Mode : Linéaire 5 ans	Taux : 20,00%				
0000000037	ALARME INTRUSION SIEGE	03/05/2021	1	3 006,45	496,90	2 509,55
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
	Total 21810000			14 433,45	503,25	13 930,20
21830000	Matériel de bureau & informatique					
0000000001	PORTABLE HP ENVY	25/10/2019	1	899,00	654,28	244,72
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
0000000002	MS PRO 6 NOIR	25/10/2019	1	1 399,00	1 018,15	380,85
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
0000000003	10 PC HP PRODESK 400 G5 M	17/12/2019	1	7 489,00	5 089,74	2 399,26
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
	A reporter			86 640,65	24 825,77	61 814,88

Etat des immobilisations

Exercice du 01/01/2021
au 31/12/2021

au 31/12/2021

SPL OPE

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100cloud Immobilisations Premium 7

Date tirage : 01/06/2022 à 09:33:13

Page : 2

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés	Valeur d'acquisition	Amort. économiques	Valeur nette comptable
	Report			86 640,65	24 825,77	61 814,88
000000004	SWITCH 24 PORTS POE	26/12/2019	1	2 375,00	1 594,34	780,66
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000014	8 PC FIXES + 8 PC PORTABLES	12/03/2020	1	11 387,50	6 843,04	4 544,46
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000015	ACHAT DE 8 MONITEURS	04/05/2020	1	1 148,00	634,59	513,41
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000016	ACHAT DE 50 ORDINATEURS	11/06/2020	1	12 450,00	6 455,55	5 994,45
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000017	ACHAT ONDULEUR	01/07/2020	1	2 634,11	1 317,06	1 317,05
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000018	ACHAT 1 LENOVO THINKBOOK	06/08/2020	1	822,00	384,36	437,64
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000021	CABLES INFORMATIQUES	04/05/2020	1	560,00	309,56	250,44
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000029	OUEST AUDIO VIDEOPROJEC	03/01/2020	1	459,91	305,75	154,16
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000038	ACHAT BORNES WI-FI SIEGE	10/08/2021	1	550,00	71,81	478,19
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
000000039	ACHAT ORDINATEUR SIEGE	26/08/2021	1	750,00	65,10	684,90
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
000000040	FAUTEUIL BAIS ROSES/A LO	02/11/2021	1	607,16	33,17	573,99
	Mode : Linéaire 3 ans	Taux : 33,3333%				
	Total 21830000			43 530,68	24 776,50	18 754,18
21840000	Mobilier					
000000011	OFFITAL MATERIELS DE BUR	14/01/2020	1	15 758,99	3 094,89	12 664,10
	Mode : Linéaire 10 ans	Taux : 10,00%				
000000012	FAUTEUIL DE BUREAU	14/01/2020	1	645,16	126,71	518,45
	Mode : Linéaire 10 ans	Taux : 10,00%				
000000019	COFFRE FORT	02/06/2020	1	1 961,00	309,95	1 651,05
	Mode : Linéaire 10 ans	Taux : 10,00%				
000000020	ACHAT FRIGO	24/11/2020	1	183,41	20,23	163,18
	Mode : Linéaire 10 ans	Taux : 10,00%				
000000041	ARMOIRES FLAMBOYANTS M.	22/01/2021	1	775,07	182,46	592,61
	Mode : Linéaire 4 ans	Taux : 25,00%				
	Total 21840000			19 323,63	3 734,24	15 589,39
	Total général			139 707,96	46 574,34	93 133,62

Rapport annuel D'exploitation

SPL OPÉ

Exercice 2021

Rapport annuel de la SPL OPÉ

Le présent rapport a été établi conformément à l'article 20 du contrat de concession de service public des activités périscolaires et extrascolaires de la Ville de Saint-Denis.

Cinq parties composent ce rapport :

- 1- La fiche signalétique de la SPL



- 2- Les données comptables
- 3- L'analyse de la qualité du service
- 4- L'annexe : compte rendu technique, financier et compte d'exploitation prévisionnel actualisé
- 5- Documents annexes

Les éléments financiers concernant l'exercice 2021 ont été audités sans réserve par le Commissaire aux comptes et approuvés en Assemblée Générale Annuelle Ordinaire en date du 2 Septembre 2022.

Fait à Saint-Denis

Le 10 Octobre 2022

Alexandra CLAIN

La Présidente Directrice Générale

TITRE 1 : Fiche signalétique de la SPL OPÉ

Dénomination sociale :

Société Publique Locale Oser Pour l'Education

Appellation commerciale :

SPL OPÉ

Date d'immatriculation au RCS :

04 septembre 2019 **Objet**

Social :

Extrait des statuts

ARTICLE 3 - OBJET

La Société a pour objet, dans le domaine de l'action sociale et de l'action socio-éducative, d'accompagner le développement des services aux habitants et à la famille en mettant en place, pour le compte des actionnaires, des services à destination des enfants, des jeunes, des aînés et des publics fragiles.

Elle pourra ainsi assurer notamment :

- Le développement et la gestion de structures d'accueil de la petite enfance,
- Le développement et la gestion de structures d'accueil périscolaires et d'accueils de loisirs,
- Le développement et la mise en place d'offres de services à la personne
- La mise en place et la gestion d'animations pour la jeunesse,
- La réalisation de prestations de services dans les domaines précités
- L'organisation de manifestations locales et d'évènements ponctuels à destination des familles

Elle pourra également assurer la réalisation d'études et de toutes opérations qui sont compatibles avec ces domaines d'activités, qui se rapportent et/ou contribuent à la réalisation de son objet.

Ces activités sont exercées exclusivement pour le compte et à l'initiative des actionnaires de la Société, sur le territoire de ses membres, et pour autant qu'elles s'exercent dans le cadre de conventions conclues conformément aux dispositions d'ordre public.

D'une manière plus générale, la Société pourra passer toute convention appropriée et pourra accomplir toutes les opérations financières, commerciales, industrielles, civiles, immobilières ou mobilières qui sont compatibles avec cet objet, qui s'y rapportent et contribuent à sa réalisation.

Elle pourra également participer à un groupement d'intérêt économique, mais uniquement dans le cadre de la réalisation de l'objet susvisé et conformément aux pratiques conformes à la loi et aux règlements.

Capital social :

2 520 000 €

Secteur d'activité :

Action sociale sans hébergement R.C.S.

:

Immatriculé sous le N° 850 607 243 au RCS de Saint-Denis de la Réunion

Siège social :

7 ruelle des Sansevierias – 97490 Sainte-Clotilde

Téléphone :

0262 81 72 81

Part du capital détenue par la Commune de Saint-Denis :

2 500 actions de 1 000 €, soit 2 500 000 € représentant 99.2% du capital

Part du capital détenue par la Commune de La Possession : 20

actions de 1 000 €, soit 20 000 € représentant 0.8% du capital

Nombre total d'administrateurs :

7

Présidente Directrice Générale :

Audrey BELIM jusqu'au 10 décembre 2021 – Alexandra CLAIN à partir du 27 décembre 2021.

Secrétaire Générale :

Ingrid PANECHOU

Commissaire aux comptes titulaire :

Cabinet AUDIT CONSEIL PARTNERS

Nature des contrats conclus avec la Commune de Saint-Denis

Concession de service public relative aux activités périscolaires et extrascolaires conclue en date du 19 juin 2019. 5 avenants ont modifié la concession de service initiale.

Bail professionnel conclu en date du 02 janvier 2020. Relatif au siège social de la SPL.

Contrat pause méridienne portant sur la mise à disposition d'animateurs de la SPL conclu depuis mai

Libellé	Nombre d'actions	montant unitaire	total du capital	part relative
Commune de Saint-Denis	2 500	1 000 €	2 500 000 €	99,2%
Commune de la Possession	20	1 000 €	20 000 €	0,8%
total :	2 520	2 000 €	2 520 000 €	100%

2020. composition du capital social :

Composition du Conseil d'administration à fin 2021

Membres représentant la ville De Saint-Denis

- Madame Alexandra CLAIN ▪
Madame Brigitte ADAME
- Monsieur Jean Max BOYER
- Monsieur Stéphane PERSEE
- Madame Geneviève BOMMALAIS
- Madame Joëlle RAHARINOSY

Membre représentant la ville de la Possession :

- Madame Michèle MILHAU

TITRE 2 : Les données comptables

Éléments financiers d'exploitation

ETAT DES CHARGES ET PRODUITS 2021

PRODUITS PAR ACTIVITE				
PRODUITS	Activités périscolaires	Mercredi jeunesse	Accueil Sans Hébergement	TOTAL
Chiffre d'affaires	1 072K€	589K€	532K€	2 193K€
Subventions	1 391K€	1 050K€	1 782K€	4 223K€
Total des produits d'exploitation	2 463K€	1 639K€	2 313K€	6 415K€
CHARGES PAR ACTIVITE				
CHARGES	Activités périscolaires	Mercredi jeunesse	Accueil Sans Hébergement	TOTAL
Achats et charges externes	361K€	171K€	333K€	866K€
impôts et taxes	47K€	38K€	46K€	130K€
Charges de personnel	2 110K€	1 477K€	1 791K€	5 379K€
Autres	1K€	0K€	0K€	1K€
Total des charges d'exploitation	2 519K€	1 686K€	2 171K€	6 376K€
RESULTAT	56 502	46	143K€	39K€
	€	765 €		

Une présentation détaillée des comptes figure en annexe 1.

Règles et méthodes de détermination des produits et charges directs et indirects.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les charges et produits liées à l'administration générale ont été ventilés sur la base des clés de répartition figurant dans le tableau ci-contre.

Clés utilisées	description	Comptes concernés
les heures enfants	indicateur principal du niveau d'activité enregistré sur une structure. Il correspond au nombre d'heures totales passées par l'ensemble des effectifs présents sur la structure d'accueil sur une période donnée	fournitures d'entretien - produits pharmaceutiques - fournitures administratives - assurances - services extérieurs - documentation générale - honoraires - frais de livraison - services bancaires - charge de gestion courante
effectifs enfants	Nombre maximal d'enfants enregistrés sur la structure	alimentation
effectifs encadrants animation	Nombre d'animateurs employés par type d'accueil (périscolaire, mercredi jeunesse, accueil sans hébergement,...)	formation continue - contribution CSE - autres charges de personnel
effectifs adm affectés à l'activité	Il s'agit du nombre de personnel administratif concerné par un type d'accueil	formation continue - contribution CSE - autres charges de personnel
Jours de fonctionnement réel	Nombre de jours effectif pendant lequel l'accueil a fonctionné	fournitures non stockable - électricité -locations diverses - téléphone -
volume de travail administratif	proportion du temps de travail du personnel administratif affecté à chaque type d'accueil (estimation)	salaires bruts et charges patronales de l'administration, ainsi que les dépenses relatives au fonctionnement du siège : électricité, fournitures adm.,...

Contrôle de la gestion de la SPL OPE Contrôles

Internes :

La Société ne dispose pas de service de Contrôle interne en 2021. Néanmoins, la Société est contrôlée au quotidien par :

- La Direction Administrative et Financière. Celle-ci comptabilise et contrôle les flux financiers, notamment des clients, des fournisseurs et de trésorerie. La Direction établit les états comptables et réalise les clôtures comptables annuelles avec l'aide du cabinet BDO HDM.
- Le Secrétariat Général qui suit l'exécution budgétaire de la structure et appréhende les risques, notamment juridiques.

Contrôles Externes :

La Société est régulièrement contrôlée par :

- Le Commissaire aux comptes : Il émet un avis sur les comptes, les risques et les conditions d'exploitation. Il vérifie également les contrats qui entrent dans le champ des conventions réglementées.
- La Commission de Contrôle analogue, à minima, préalablement aux Conseils d'administration.
-

Situation des biens et immobilisations

La liste des biens et immobilisations au 31 décembre 2021 est présentée en annexe 1.

Par ailleurs, aucune dépense de renouvellement n'a été effectuée au cours de l'année 2021.

TITRE 3 : QUALITÉ DU SERVICE

. Les taux d'encadrement en vigueur

Libellé	Accueil périscolaire	Mercredi jeunesse	Accueil sans hébergement
Accueil de - de 6 ans	1/10	1/8	1/8
Accueil de + de 6 ans	1/14	1/12	1/12

Ci-dessus les ratios d'encadrement appliqués par la SPL. En outre, des animateurs supplémentaires sont recrutés afin d'assurer les éventuels remplacements des salariés momentanément absents

. Mesures prises pour l'amélioration de la qualité du service rendu

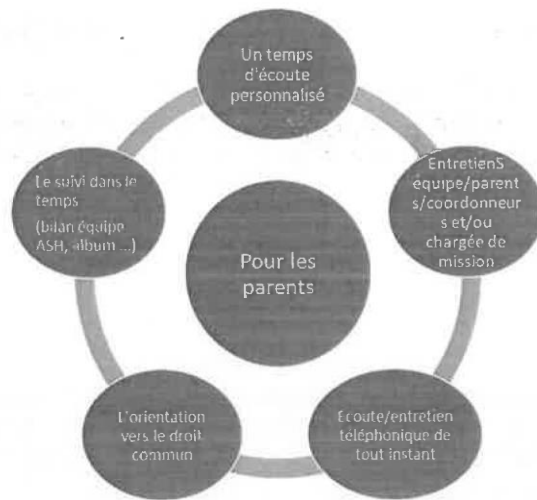
1) Le renforcement de l'accueil des enfants en situation de handicap

Sur l'année 2021, La SPL a accueilli 32 enfants en situation de handicap dans le cadre des accueils périscolaire et extrascolaires.

7 salariés ont été spécifiquement affectés à ces accueils, en renfort des équipes habituelles d'animation.

Cette mesure, qui a bénéficié d'un soutien financier particulier de la Caisse d'Allocations Familiales, s'est aussi traduite par :

- la formation du personnel d'encadrement sur les thématiques suivantes : l'autisme, la surdité et la LSF, la protection de l'enfance,...
- l'accompagnement des familles des enfants en situation de handicap.



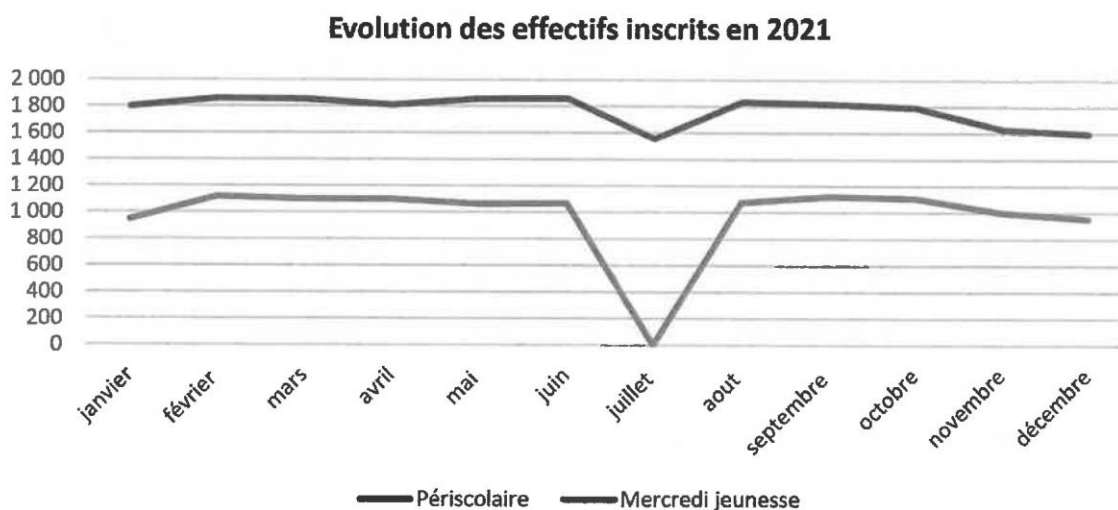
- l'acquisition de matériel pédagogique adapté.

2) La dématérialisation des inscriptions et des paiements.

La SPL a procédé au second semestre 2021 à la mise en place de la dématérialisation des inscriptions et des paiements (paiement en ligne, paiement par CB) par le biais d'un portail internet et du logiciel de gestion Concerto.

Comme prévue à l'article 5 du contrat de concession, cette démarche s'est aussi accompagnée de l'instauration d'une nouvelle grille tarifaire et d'un règlement de fonctionnement uniques, remplaçant ainsi les grilles et règlements des associations qui avaient été maintenus jusqu'à la fin de l'année scolaire 2020-2021.

. La fréquentation annuelle

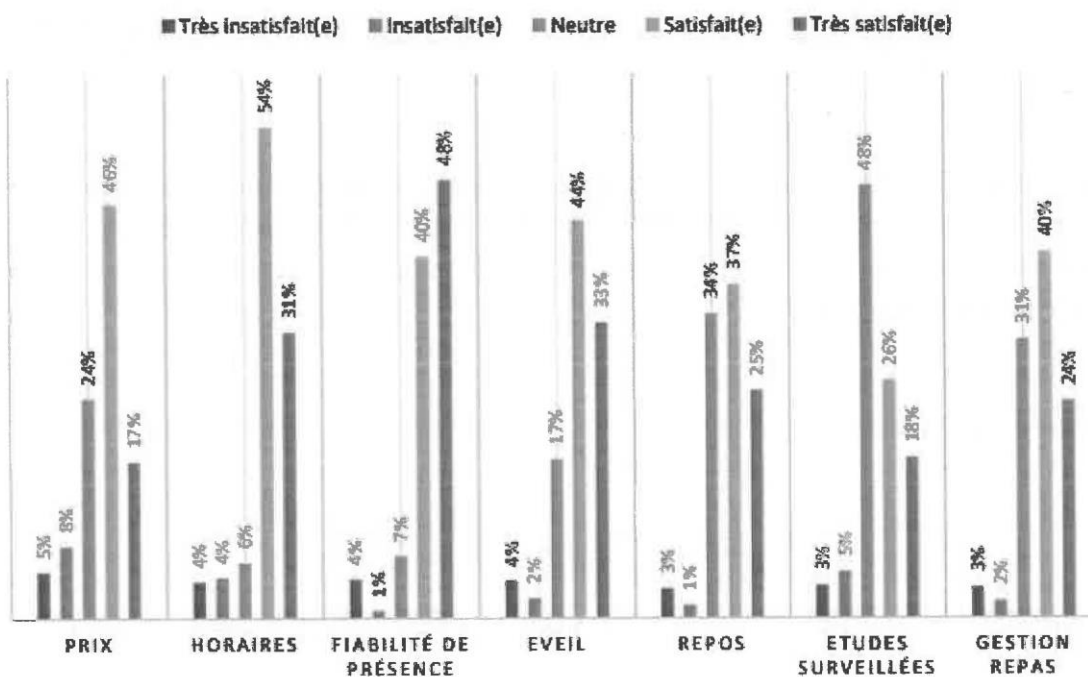


	Capacité d'accueil	Moyenne annuelle des inscrits	Taux d'inscription
Périscolaire	2 082	1 772	85%
Mercredi jeunesse	1 364	1 059	78%

. Résultat de l'enquête de satisfaction 2021

Une enquête de satisfaction a été réalisée en interne en 2021, avant la mise en œuvre de la nouvelle grille tarifaire. Celle-ci fait ressortir les niveaux de satisfaction suivants :

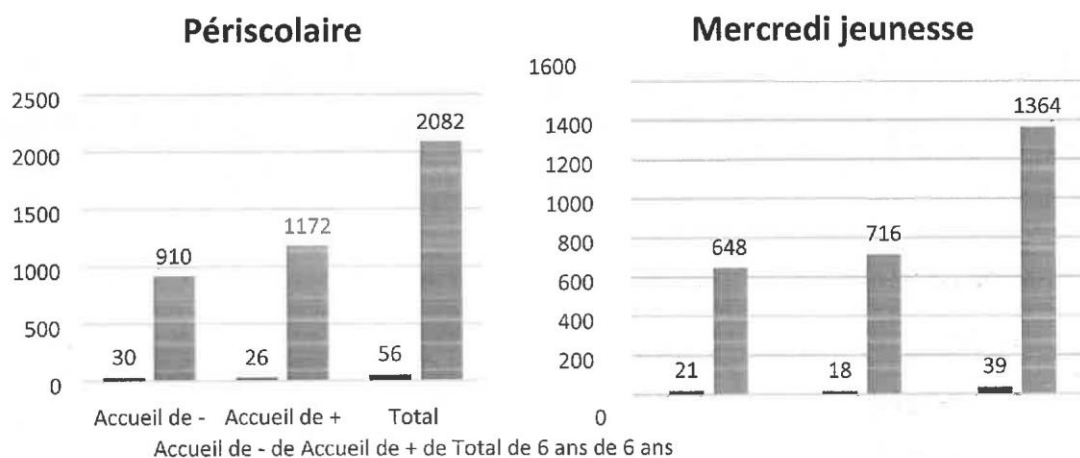
SATISFACTION PRESTATIONS ACTUELLES



TITRE 4 : compte rendu technique, financier et compte d'exploitation prévisionnel actualisé

A. COMPTE RENDU TECHNIQUE

1. Répartition des structures par catégorie et par type d'activité



■ Nombre de structures ■ Capacité d'accueil ■ Nombre de structures ■ Capacité d'accueil

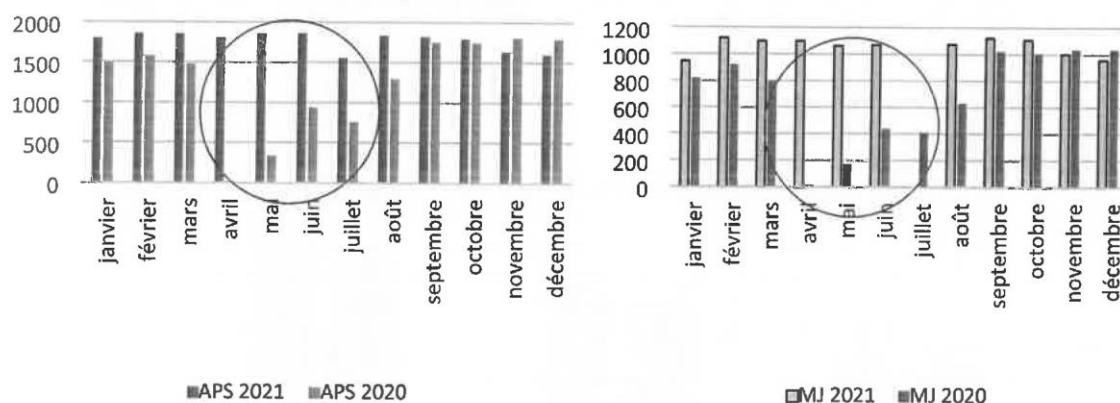
Par ailleurs, ci-dessous le nombre de structures composant les différents dispositifs de vacances proposés par la SPL en 2021 :

ASH 2021	Janvier	Mars	Mai	Juillet Aout	Octobre	Total
Accueil de - de 6 ans	16	13	10	16	10	65
Accueil de + de 6 ans	15	12	10	14	10	61
Total :	31	25	20	30	20	126

2. Les effectifs accueillis

Les effectifs accueillis sur le premier semestre de l'année 2021 sont nettement supérieurs à ceux enregistré sur la même période en 2020. Outre le confinement, cette situation s'explique aussi par la reprise des structures anciennement gérées par le Foyer de Joinville depuis la rentrée scolaire d'aout 2020, ce qui représente un effectif supplémentaire de près de 220 enfants en périscolaire et 120 enfants en mercredi jeunesse.

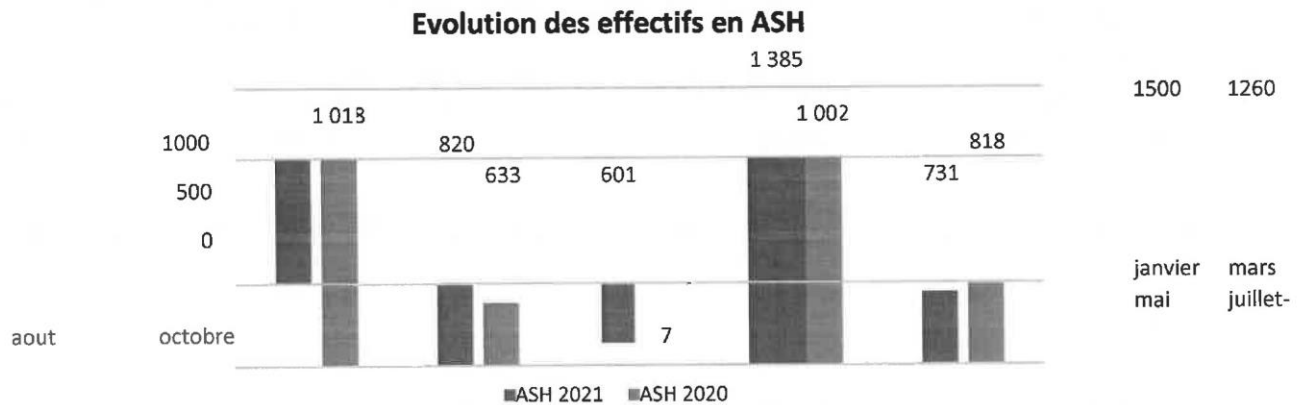
Evolution des effectifs en accueil **Evolution des effectifs en périscolaire**
mercredi jeunesse



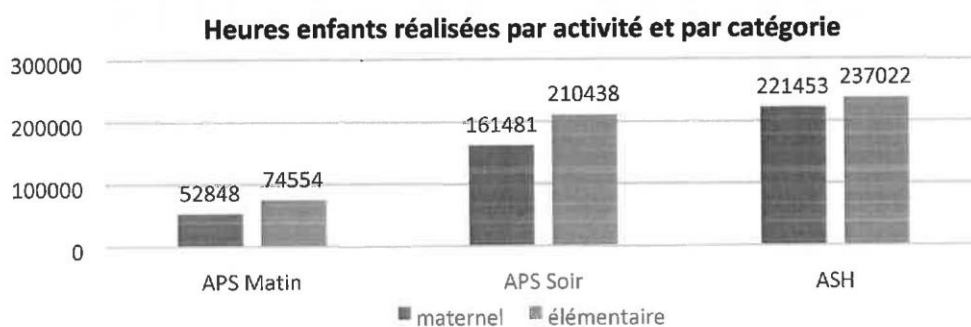
De manière générale, les effectifs inscrits tant en périscolaire qu'en mercredi jeunesse restent relativement stables jusqu'en septembre 2021 (en moyenne, 1805 inscrits en périscolaire et 1074 en mercredi jeunesse).

Toutefois, une inflexion à la baisse avoisinant les 9% est constatée à partir du mois d'octobre 2021 sur les deux activités pouvant être raisonnablement imputée à l'application de la nouvelle grille tarifaire ainsi qu'au développement des mesures de télétravail.

Au niveau des ASH, les effectifs accueillis ont été supérieurs à ceux de l'année précédente sur la plupart des dispositifs mis en œuvre. Comme en périscolaire, une diminution s'est amorcée au mois d'octobre résultant des mêmes facteurs énoncés précédemment.



3. Les heures enfants réalisées



La SPL réalise un total d'heures enfants équivalent à 1 248 700 heures, soit un accroissement de 13% par rapport aux données de l'année 2020.

On note une augmentation du volume d'activité tant sur l'extrascolaire (+17%) que sur le périscolaire (+11%) et s'explique principalement par :

- le nombre plus important de lieux d'implantation en 2021 ; en effet, la SPL a élargi son territoire d'intervention à partir de la rentrée scolaire d'août 2020 en proposant des accueils sur les 6 structures anciennement gérées par le Foyer de Joinville ;
- le nombre plus important de jours de fonctionnement en périscolaire (140 jours en 2021 contre 137 pour l'exercice précédent) et en mercredi jeunesse (36 jours en 2021 contre 34 l'année précédente) ;
- un meilleur niveau de présence journalière sur les structures, résultant d'effectifs inscrits plus importants.

Bien que le niveau d'activité soit en augmentation globale sur l'exercice, il est nécessaire de préciser que la crise sanitaire a de nouveau joué un rôle majeur en 2021 impactant le fonctionnement de la SPL en profondeur : modification des modalités d'accueil et de fonctionnement des structures conformément au protocole d'accueil défini par les autorités, gestion des enfants positifs à la covid sur les structures, absences du personnel d'encadrement en fonction des situations d'isolement et des contaminations, ...

B. LA SITUATION FINANCIERE 2021

L'état détaillé des charges et produits est présenté en annexe 1.

Les produits et charges relatifs à la DSP représentent 95% des produits et charges de la SPL.

Figurent en annexe 2 et 3 le rapport de gestion apportant des éléments d'information sur l'évolution des charges et produits, ainsi que la plaquette annuelle des comptes 2021.

C. COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2022 ACTUALISÉ

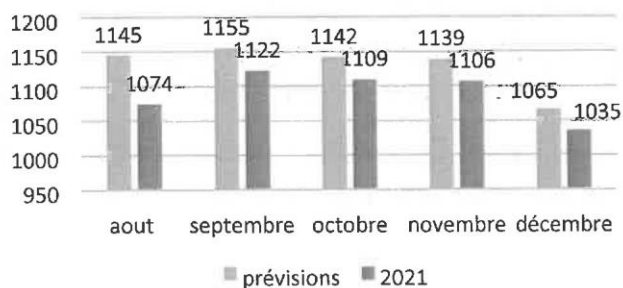
1. LE NIVEAU D'ACTIVITÉ PREVU POUR 2022

1.1. L'accueil périscolaire et les mercredis jeunesse.

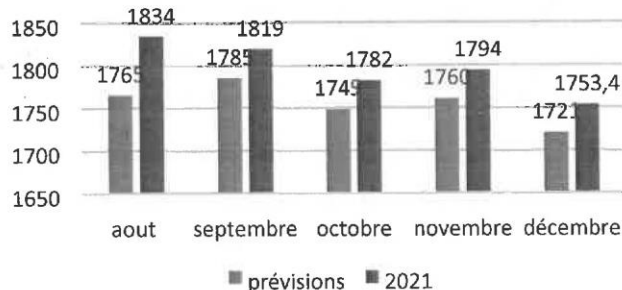
Sur le second semestre 2022, le nombre de places prévu à la nouvelle rentrée 2022-2023 se rapproche sensiblement du nombre enregistré sur l'année scolaire précédente.

Ci-dessous le nombre de places prévue à la rentrée d'août 2022, et la projection effectuée sur les mois suivants.

MJ : Prévisions du S2 2022



APS : Prévisions DU S2 2022



Ces prévisions sont établies sur la base de la tendance observée à partir des inscriptions réalisées de septembre à décembre 2021.

En moyenne, les prévisions 2022 sont inférieurs de 2.3% en périscolaire, et supérieurs de 3.7% en mercredi jeunesse.

1.2. Les Accueils extrascolaires sans hébergement

Sur le Second semestre 2022, la SPL prévoit une augmentation des places pour l'ASH d'octobre (730).

Cette offre serait en augmentation au regard des places enregistrées en octobre 2021 (694), soit un accroissement de 5%. Toutefois, elle resterait toujours inférieure au nombre de places réalisées en octobre 2020 (775 places), soit -6% d'écart.

2. SITUATION FINANCIERE ACTUALISÉE AU 30 JUIN 2022

La situation financière présentée ci-après a été établie conformément aux règles et méthodes comptables habituelles.

L'exercice concerné a une durée de 12 mois et couvre la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022. La situation a été établie sur la base des éléments financiers connus au 30/08/2022.

Les perspectives ont été estimées de manière sincère et prudente.

Enfin, les éléments de comparaison sont établis à partir des données arrêtées dans le compte prévisionnel d'exploitation (CEP) validé au conseil d'administration du 23 novembre 2021 ainsi qu'avec les données des comptes annuels 2021, arrêtés par le conseil d'administration en date du 24 juin 2022.

2.1. Montants prévisionnels des produits d'exploitation 2022

Les produits d'exploitation prévus au titre de l'exercice 2022 sont les suivants :

LIBELLE	Réalisé 2021 (K€)	prévisionnel ajusté 2022 (K€)	CEP 2022 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021	Ecart/CEP 2022 (K€)	Ecart/CEP 2022 (%)

Chiffre d'affaires	2 491	2 900	2 807	409	16%	93	3%
Subvention d'exploitation	4 303	4 600	4 546	297	7%	54	1%
Autres produits de gestion courante	1	0	0	-1	-100%	0	NS
Reprise sur provisions Transfert de charges	300	0	224	-300	-100%	-224	NS
	47	170	24	123	264%	146	NS
TOTAL DES PRODUITS	7 142	7 670	7 602	528	7%	68	1%

2.1.1. Le chiffre d'affaires

Il se compose des montants perçus au titre du contrat *In house* relatif à la pause méridienne ainsi que des recettes engendrées par les activités périscolaires et extrascolaires.

LIBELLE	Réalisé 2021 (K€)	prévisionnel ajusté 2022 (K€)	CEP 2022 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021	Ecart/CEP 2022 (K€)	Ecart/CEP 2022 (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 491	2 900	2 807	408	16%	92	3,3%
Prestations Pause méridienne	282	265	329	-17	-6%	-64	-19,6%
Produits des activités	2 210	2 635	2 478	425	19%	157	6,3%

Les prestations liées à la pause méridienne devraient être inférieurs de 6%, par rapport au montant perçu en 2021 (soit 17 K€), la SPL n'ayant pu honorer sur toute l'année scolaire le nombre de prestations prévues sur le territoire de Saint-Denis en raison des difficultés d'embauche enregistrés pour cette l'activité.

En revanche, les produits issus des activités extra et périscolaires devraient augmenter de 443 K€ par rapport à 2021.

Variation du chiffre d'affaires (en K€)			
Activité	Effet prix	Effet volume	total
Périscolaire (APS/MJ)	354	-1	352
Extrascolaire (ASH)	191	-101	90
total :	545	-102	443

Comme exposé dans le tableau ci-dessus, la progression du chiffre d'affaire prévu pour 2022 s'explique essentiellement par l'application de la nouvelle grille tarifaire, soit un montant total estimé à 545 K€.

Toutefois, la réduction des effectifs en accueil extrascolaire constatée depuis le début de l'année est susceptible d'entraîner une diminution des recettes attendues de 101 K€, réduisant en partie le gain total prévu.

L'élasticité-prix de nos prestations devrait donc jouer positivement sur notre chiffre d'affaires. 2.1.2.

Les subventions d'exploitation

LIBELLE	Réalisé 2021 (K€)	prévisionnel ajusté 2022 (K€)	CEP 2022 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021	Ecart/CEP 2022 (K€)	Ecart/CEP 2022 (%)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 303	4 600	4 546	297	7%	54	1%
Subventions Etat - Colos apprenantes	79	36	54	-43	-55%	-19	-34%
CAF - Prestations de services	688	621	744	-67	-10% NS	-123	-16%
CAF - Bonus Territoire	0	336	346	336	-3%	-10	-3%

Contribution Mairie	2 982	2 900	2 900	-82	27%	0	0%
ASP - Aides à l'emploi	555	707	502	153		205	41%

Les subventions attendues pour l'année 2022 devraient augmenter de 300 K€ au regard de l'année précédente en raison de l'impact des aides à l'emploi d'une part, et de l'obtention pour la première année du bonus territoire en provenance de la CAF, soit 336 K€, ce qui représenterait près de 7% des subventions totales.

Les aides à l'emploi prévues pour 2022 résultent principalement :

- de l'augmentation du nombre de PEC embauchés ;
- des embauches en PEC effectuées entre août et décembre 2021 pour une durée d'un an et bénéficiant du taux exceptionnel de 80% ;
- des augmentations successives du SMIC horaire depuis le début de l'année 2022 (5%).

Il est nécessaire de préciser que cette situation ne pourra perdurer sur 2023 en raison de la diminution du pourcentage d'aide depuis le 01 janvier 2022, passant de 80% à 60% d'une part, et de la fin du dispositif d'aide exceptionnelle pour les apprentis d'autre part.

En outre, le taux de 60% en vigueur aujourd'hui reste néanmoins une mesure particulière, celui appliqué initialement étant de 50%.

Montant des aides à l'emploi prévus pour 2023 (en K€)

Libellé	effectifs	prévisionnel ajusté 2022	montants prévisionnels 2023 Aide à 60%	Ecart	montants prévisionnels 2023 - Aide à 50%	Ecart
PEC	74	631	514	-117	410	-221
Emplois francs	20	46	46	0	46	0
Contrat Apprentissage	8	30	16	-14	16	-14
total :	102	707	576	-131	472	-235

La simulation ci-dessus fait donc apparaître pour 2023, sur la base d'un effectif constant de contrats aidés, un manque à gagner se situant entre 130 et 235 K€.

2.1.3. Les autres produits

Les produits de gestion courante ainsi que les reprises de provisions ne devraient pas présenter d'impact particulier sur les comptes de l'exercice 2022.

Seul le poste transfert de charges serait en nette augmentation (+123 K€), conséquence des remboursements obtenus auprès de l'URSSAF d'une part, mais aussi des aides obtenues dans le cadre de l'exercice de la fonction tutorale.

2.2. Montant prévisionnel des charges d'exploitation 2022

Les charges d'exploitation prévues pour l'année 2022 augmentent de 10% par rapport à l'exercice 2021 et se répartissent de la manière suivante :

LIBELLE	Réalisé 2021 (K€)	prévisionnel ajusté 2022 (K€)	CEP 2022 (K€)	Ecart/Réalisé 2021 (K€)	Ecart/Réalisé 2021 (%)	Ecart/CEP 2022 (K€)	Ecart/CEP 2022 (%)
Achats	679	550	510	-129	-19%	40	8%
Services extérieurs	157	180	155	23	14%	25	16%
Autres services extérieurs	109	190	187	81	74%	3	2%
Impôts, taxes et versements	140	290	253	150	107%	37	15%
Charges de personnel	5 640	6 200	6 038	560	10%	162	3%
Charges diverses de gestion	2	0	2	-2	-100%	-2	-100%
courante Dotations aux amortiss. et provisions	187	200	54	13	7%	146	273%
TOTAL DES CHARGES	6 913	7 610	7 198	697	10%	412	6%

2.2.1. Les charges de personnel

Comme l'année précédente, les charges de personnel représenteraient près de 82% des charges totales.

LIBELLE	Réalisé 2021 (K€)	prévisionnel ajusté 2022 (K€)	CEP 2022 (K€)	Ecart/Réalisé 2021 (K€)	Ecart/Réalisé 2021 (%)	Ecart/CEP 2022 (K€)	Ecart/CEP 2022 (%)
CHARGES DE PERSONNEL	5 640	6 228	6 038	587	10%	189	3%
salaires bruts Indemnités	4 541	4 865	4 601	324	7%	264	6%
diverses provisions indem.	-1	37	85	38	-3862%	-48	-57%
Précarité	-5	21	155	26	-566%	-134	-86%
Charges patronales totales	1 003	1 192	1 093	189	19%	99	9%
CSE	54	58	55	4	7%	3	6%
autre charge de personnel	47	54	49	7	15%	4	9%

En ce qui concerne les salaires bruts, l'augmentation prévue se justifie par :

- des augmentations successives du SMIC depuis le début de l'année 2022 (+5%) ;
- Des primes liées à l'exercice de la fonction tutorale versées en 2022 dans le cadre des accompagnements mis en place auprès des apprentis (+99 K€) et financées par l'OPCO ainsi que celle liées à des motifs divers (remplacements, coordination pause méridienne, ...).
- des indemnités de précarité liées aux CDD arrivées à échéance ; le montant total à verser prévu pour 2022 est de 82 K€, soit une augmentation de 67 K€ par rapport à l'année précédente.

3.2.2. Les achats et services extérieurs

Le montant prévisionnel du poste achats serait en diminution par rapport à l'exercice précédent (-129 K€) pour les motifs suivants :

- la révision à la baisse du ratio accordé pour les collations d'une part (en moyenne, 0.55 € en 2022, contre 0.80 en 2021), et de la diminution du volume des commandes en ASH d'autre part. La ligne *alimentation* diminue de 78 K€ en 2022.

- la réduction du montant des hébergements (- 23 K€) résultant d'un nombre moins important de séjours de colonies de vacances sur 2022 ; les dispositifs colos apprenantes ont été proposées par la Drajés uniquement en aout (1 séjour) et en octobre (2 séjours).

- la non reconduction au début de l'année 2022 des contrats d'accompagnement en RH et en contrôle de gestion (-30k€).

En revanche, le montant des transports pédagogiques resterait quasiment identique à celui de 2022, et de ce fait, dépasserait de 43% le montant prévu au CEP 2022.

Par ailleurs, le montant prévisionnel des services extérieurs et autres services extérieurs, qui représentent 4% des charges totales serait en augmentation par rapport à 2021 (+94 K€), du fait principalement :

- des abonnements et frais de maintenance liés à Concerto, au portail, aux logiciels comptable et de paie, etc. (+15 K€) ;

- des honoraires liés au frais d'avocat et d'audit (+50 K€) ainsi que des commissions bancaires découlant des paiements en ligne (+ 14 K€).

3.2.3. Les autres charges

Le montant prévisionnel du poste impôts et taxes est en augmentation par rapport à 2021, conséquence de l'application de la taxe sur salaire à compter de 2022.

En outre, la SPL prévoit un montant de 160 K€ en dotation aux provisions liées aux risques prudhommaux et aux risques d'impayés.

2.3. Résultat prévisionnel et excédent brut d'exploitation

Le bénéfice prévisionnel se décline comme suit :

LIBELLE	Réalisé 2021 (K€)	prévisionnel ajusté 2022 (K€)	CEP 2022 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021 (%)	Ecart/CEP 2022 (K€)	Ecart/CEP 2022 (%)
Produits d'exploitation	7 142	7 670	7 602	528	7%	68	1%
Charges d'exploitation	6 913	7 610	7 198	697	10%	412	6%
Résultat d'exploitation	228	60	404	-168	-3%	-344	-85%
Résultat financier	0	0	0	0	0%	0	0%
résultat courant avant impôt	228	60	404	-168	-3%	-344	-85%
Produits exceptionnels	22	30	0	8	37%	30	NS
Charges exceptionnelles	9	20	0	11	112%	20	NS
Résultat exceptionnel	12	10	0	-2	-75%	10	NS
impôts sur les bénéfices		20	100	20	NS	-80	-80%
BENEFICE	241	50	304	-181	-189%	-354	-116%

Le résultat prévu pour 2022 serait inférieur aux objectifs fixés par la SPL dans le cadre du compte d'exploitation prévisionnel, principalement en raison de la reprise de provision de 299 K€ relative à l'application de la TVA sur les contributions publiques.

Cette reprise avait été inscrite en 2022 dans le compte d'exploitation prévisionnel, mais a finalement été reprise en réel en 2021.

LIBELLE	Réalisé 2021 (K€)	prévisionnel ajusté 2022 (K€)	CEP (K€) 2022	Ecart/ Réalisé 2021 (K€)	Ecart/ Réalisé 2021	Ecart/CEP 2022 (K€)	Ecart/CEP 2022 (%)
Excédent Brut d'Exploitation	69	90	435	21	30%	-345	-79%

La SPL anticipe donc un EBE représentant 3.1% du CA, soit un niveau quasiment équivalent à celui de l'année précédente (3% en 2021).



Société Publique Locale OSER POUR L'ÉDUCATION
Siège social 7 ruelle Sansevierias – 97490 SAINT DENIS RCS
850 607 243 SAINT DENIS DE LA REUNION

RAPPORT DE GESTION

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

En application des statuts, le présent rapport a pour objet de vous rendre compte de l'activité de la SPL au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Ces comptes sont joints au présent rapport et, ont été établis dans les mêmes formes et selon les mêmes méthodes que les années précédentes.

SITUATION FINANCIERE DE LA SOCIETE

1. Présentation générale des produits et charges d'exploitation

1.1. Les produits d'exploitation

Le montant des produits d'exploitation atteint 7 141 K€, soit une progression de 28% au regard de l'exercice précédent correspondant à un écart de 1 572 K€.

On notera d'une part l'augmentation importante du chiffre d'affaires net (+ 988 K€), induite principalement par les deux facteurs suivants :

- Le niveau d'activité soutenu en 2021 ou *effet volume* ; contrairement à l'année 2020 marquée par une période de confinement et des mesures limitées d'accueil mises en œuvre lors des phases de déconfinement, l'année 2021 en revanche se caractérise par l'absence totale de fermeture des structures et une augmentation du niveau d'activité sur le premier semestre 2021, expliquant ainsi l'accroissement du chiffre d'affaire de près de 647 K€, soit 41% de l'augmentation des produits d'exploitation.

Variation du chiffre d'affaire (en K€)		
Activités principales	Effet prix	Effet volume

	montant	%	montant	%
APS	241	49%	250	51%
MJ	85	36%	154	64%
ASH	11	8%	124	92%
Pause méridienne	-	-	119	100%

GESTION 20

total :	337	34%	647	66%
----------------	------------	------------	------------	------------

Il est aussi nécessaire de préciser l'impact des prestations reçues au titre du contrat *in house* de la pause méridienne (+119 K€) ; cette activité a fonctionné toute l'année en 2021, contrairement à l'année précédente où son démarrage a été effectif uniquement à la rentrée scolaire d'août 2020 et pour un niveau d'activité relativement plus faible.

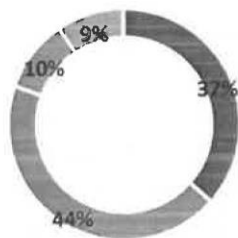
- L'intégration des structures d'accueil anciennement dévolues au Foyer de Joinville et appliquant les tarifs relativement plus élevés que ceux des autres associations reprises d'une part, et la mise en place de la grille tarifaire unique à la rentrée d'août 2021 d'autre part ; Ces deux paramètres conduisent à un *effet prix* représentant 34% de l'augmentation globale, soit un accroissement du chiffre d'affaire de près de 337 K€, soit 21.5% des produits d'exploitation.

D'autre part, la provision de 299 K€, non fiscalisée et comptabilisée en 2020 au regard du risque d'assujettissement à la TVA des produits obtenus de la mairie et de la CAF, a été reprise en totalité sur le présent exercice suite à la réponse positive de l'administration fiscale au rescrit transmis par la SPL.

Cette reprise de provision est pour l'essentiel à l'origine du résultat obtenu.

Enfin, les subventions de fonctionnement s'accroissent globalement de 6%. De manière plus précise, on constate d'une part la forte augmentation des aides à l'emploi (+334 K€) liées au recours important aux contrats aidés sur l'année ; d'autre part, la contribution globale de la commune de Saint-Denis diminue de 122 K€ au regard de l'exercice précédent pour laquelle la SPL avait perçu une dotation complémentaire liée aux perturbations de l'activité engendrées par la crise sanitaire.

Au final, la part relative de chaque financeur sur l'exercice est la suivante :



- usagers
- Commune de Saint-Denis
- CAF
- Aides à l'emploi

2.2. Les charges d'exploitation

En ce qui concerne les charges d'exploitation, le montant total s'élève à 6 913 K€, soit une augmentation de 19% par rapport à l'exercice précédent.

Postes	Réalisé 2021 (K€)	Réalisé 2020 (K€)	Ecart (%)
Achats	374	242	54,6%
Autres achats et charges externes	571	607	-5,9%
Impôts et taxes	140	109	28,5%
Salaires et traitements	4 535	3533	28,4%
Charges sociales	1105	998	10,7%
Amortissements et provisions	186	320	-41,8%
Autres charges	2	0,5	Non significatif
total :	6 913 €	5 810 €	19%

La masse salariale représente plus de 82% des charges d'exploitation et augmente de manière significative en 2021, principalement en raison :

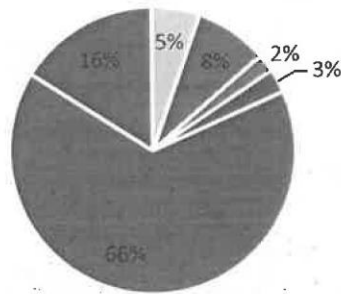
- des axes de professionnalisation retenues, se traduisant par l'embauche de 19 contrats d'apprentissage et de professionnalisation à temps plein en début d'année 2021 ; en outre, 41 contrats de qualification conclus au second semestre 2020 étaient toujours en cours sur le premier semestre 2021.
Néanmoins, le coût de cette mesure est compensé par les aides à l'emploi spécifiquement accordées dans ce cadre et qui représentent près de 160 K€.
- du renforcement des équipes du siège et des structures d'accueil ;
- de la minoration du montant de 2020 résultant de la non reconduction des 27 contrats aidés arrivés à échéance pendant les phases de confinement et de déconfinement successives, et du besoin relativement faible en personnel au regard des effectifs accueillis sur cette période particulière.

Par ailleurs, le poste *Achats*, qui correspond aux charges directement liées à l'activité (l'alimentation, les transports, les fournitures pédagogiques, ...) est en augmentation de 54% par rapport à l'année 2020, principalement en raison de l'absence de commandes enregistrées l'année précédente lors du confinement.

Le poste *Impôts et taxes* augmente aussi de manière importante, conséquence de la politique de formation mise en œuvre sur l'exercice : formation liée à l'accueil d'enfants porteurs de handicap, BAFA, formation d'adaptation au poste de travail sur l'utilisation des logiciels spécifiques, etc.

Ci-dessous la valeur relative des principaux postes de charges sur l'année 2021 :

- achats
-
-
-
-



- autres achats et charges externes
- impôts et taxes
- amortissements et provisions
- salaires et traitements
- charges sociales

2. La santé financière de la SPL

2.1. L'Excédent brut d'exploitation (EBE)

Il représente la somme de 69 K€ euros et mesure la rentabilité économique de la SPL. Ce montant évolue peu au regard de l'exercice précédent (+2.8%) mais reste positif du fait de l'apport important des subventions d'exploitation qui viennent s'additionner à la valeur ajoutée afin de couvrir la rémunération du personnel assurant la production du service. L'EBE représente 3% du chiffre d'affaire de l'exercice.

2.2. Le résultat

Le résultat net dégagé pour l'année 2021 est excédentaire et s'élève à 241 K€.

Il permet à la SPL de reconstituer le niveau initial de ses capitaux propres. Au 31 décembre 2020, ces derniers s'élèvent à 2 528 K€.

Par ailleurs, le résultat fiscal enregistré pour la période étant de - 2 K€, la SPL n'a pas versé d'impôt sur le bénéfice au titre de l'exercice 2021.

2.3. Le fonds de roulement

Les capitaux permanents de la SPL, qui sont ses ressources stables, couvrent largement les actifs immobilisés, qui sont des investissements durables, ce qui conduit donc à un fond de roulement nettement positif.

Le total des actifs immobilisés au 31 décembre 2021 représente un montant brut de 89 636 €. 55% de ce montant correspondant aux acquisitions de matériel de bureau et informatique, mobilier, agencement, etc. La différence concerne les acquisitions de licences et logiciels.

2.4. Les dettes

le niveau des dettes de la SPL atteint la somme de 1 354 K€, soit un montant légèrement supérieur à celui de l'année précédente. Les dettes sociales et fiscales correspondent à la majeure partie du total, soit 64%.

L'ensemble des dettes de la SPL correspond à des engagements de moins d'un an.

Dettes	2021 (K€)	2020 (K€)	Ecart (%)
--------	-----------	-----------	-----------

Fournisseurs et comptes rattachés	196	121	62%
Dettes fiscales	873	879	-1%
Autres dettes	141	123	15%
Produits constatés d'avance	144	172	-16%
total :	1354	1295	5%

2.5. La trésorerie

La SPL dispose d'une trésorerie largement positive. Le montant total des disponibilités au 31 décembre 2021 s'élevait à 2 500 K€. En outre, 600 K€ sont détenus sous forme de dépôt à terme.

SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

**1 rue Pasteur 97400
SAINT-DENIS**

**Comptes annuels du
01/01/2021 au 31/12/2021**

BDO HDM EXPERTISE

**29 rue Gabriel de Kerueguen - 97490 SAINTE-CLOTILDE
Tel : +262 618 700 www.bdo.re**

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe	10
Etats Complémentaires	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
Détail actif	27
Détail passif	29
Détail du compte de résultat	31
Documents Fiscaux	34

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION) relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	3 928 273
Chiffre d'affaires	6 784 391
Résultat net comptable (Bénéfice)	240 748

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINTE-CLOTILDE

Le 17 mai 2022

LANTIN REGIS
EXPERT-COMPTABLE

BDO

Voir rapport de l'expert comptable

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	54 625	15 798	38 827	21 219
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 796	1 762	6 033	3 435
Autres immobilisations corporelles	77 288	29 014	48 274	47 743
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	909		909	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	141 617	46 574	95 042	72 398
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 920		1 920	6 160
Créances				
Clients et comptes rattachés	585 365	114 431	470 935	73
Autres créances	226 060		226 060	524 998
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000	
Disponibilités	2 504 349		2 504 349	3 250 246
Charges constatées d'avance (3)	29 967		29 967	28 961
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 947 661	114 431	3 833 230	3 810 438

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 089 278	161 005	3 928 273	3 882 836
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 520 000	2 520 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
	-232 267	10 577
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	240 748	-243 112
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 528 482	2 287 465
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	46 200	299 949
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 200	299 949
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		

	195 555	121 970
Dettes fiscales et sociales	872 953	878 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	141 139	122 877
Produits constatés d'avance (1)	143 944	171 717
TOTAL DETTES	1 353 591	1 295 422
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 928 273	3 882 836
	1 353 591	1 295 422
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 491 383	1 503 322	988 061	65,73
Chiffre d'affaires net	2 491 383	1 503 322	988 061	65,73
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 303 008	4 049 950	253 058	6,25
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	346 770	16 309	330 461	NS
Autres produits	523	11	512	NS
Total produits d'exploitation (I)	7 141 684	5 569 592	1 572 092	28,23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	373 935	241 906	132 030	54,58
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	571 383	607 386	-36 003	-5,93
Impôts, taxes et versements assimilés	139 796	108 792	31 004	28,50
Salaires et traitements	4 535 399	3 532 938	1 002 461	28,37
Charges sociales	1 104 690	998 010	106 680	10,69
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	29 336	16 990	12 346	72,67

- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	111 073	3 496	107 578	NS
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	46 200	299 949	-253 749	-84,60
Autres charges	1 517	-334	1 850	-554,40
Total charges d'exploitation (II)	6 913 330	5 809 132	1 104 197	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	228 354	-239 540	467 894	19,01
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				-195,33
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I	228 354	-239 540	467 894	-195,33

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	21 827	862	20 965	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	21 827	862	20 965	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 433	4 434	4 999	112,74
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 433	4 434	4 999	112,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 394	-3 572	15 966	-446,99

Participation des salariés aux résultats (IX) Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	7 163 511	5 570 454	1 593 057	28,60
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 922 763	5 813 566	1 109 196	19,08
BENEFICE OU PERTE	240 748	-243 112	483 860	-199,03
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 928 273 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 240 748 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 4 ans

Règles et méthodes comptables

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 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'entreprise 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'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	25 669	28 956		54 625
Immobilisations incorporelles	25 669	28 956		54 625
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 795	4 000		7 796
- Instal.générales, agencements aménagements divers		14 433		14 433
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 172	2 682		62 854
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		909		909
Immobilisations corporelles	63 967	22 025		85 992
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		1 000		1 000
Immobilisations financières		1 000		1 000
ACTIF IMMOBILISE	89 636	51 981		141 617

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				

Notes sur le bilan

Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports	28 956	22 025	1 000	51 981
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	28 956	22 025	1 000	51 981
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	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	4 450	11 348		15 798
Immobilisations incorporelles	4 450	11 348		15 798
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	360	1 403		1 762
- Instal.générales, agencements aménagements divers		503		503
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 429	16 082		28 511
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 789	17 988		30 776
ACTIF IMMOBILISE	17 238	29 336		46 574

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 842 393 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	1 000		1 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	585 365	585 365	
Autres	226 060	226 060	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 967	29 967	
Total	842 393	841 393	1 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	288 233
Produits à recevoir	6 685
Total	294 918

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 520 000,00 euros décomposé en 2 520 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 euros.

Notes sur le bilan

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions	2 520			2 520
TOTAL	2 520			2 520

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
Ville de Saint-Denis	99,20	2 500,00
Ville de la Possession	0,79	20,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

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					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					

Notes sur le bilan

	299 949	46 200	299 948		46 200
Total	299 949	46 200	299 948		46 200
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		46 200	299 949		
Financières					
Exceptionnelles					

La provision comptabilisée pour 299 K€ afin d'estimer le risque d'un assujettissement à la TVA des produits obtenus de la mairie et de la CAF au 31/12/2020 a fait l'objet d'une reprise suite à la réponse de l'administration pour le rescrit fiscal effectué.

Un litige oppose la SPL OPE à 2 salariées appelé à faire valoir leur droit à la retraite, ce litige est fondé sur la contestation par les salariées partis à la retraite du calcul de leurs indemnités de départ à la retraite.

L'avocat de la SPL estime les possibilités d'indemnisation par la SPL à hauteur de 46.200 €. Une provision a été constitué afin de couvrir le risque généré par ce litige.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 353 591 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
--	--------------	---------------------------	--------------------------	---------------------------

Notes sur le bilan

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont				
:- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
(**) Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 555	195 555		
Dettes fiscales et sociales	872 953	872 953		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	141 139	141 139		
Produits constatés d'avance	143 944	143 944		
Total	1 353 591	1 353 591		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Un trop versé de financement de la commune de Saint-Denis figure dans les dettes au 31/12/2020 pour 308 K€.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	31 499
Dettes prov. congés payés	81 205
Personnel charges à payer	62 198
Charges sur congés à payer	18 109
Organ.sociaux charges à payer	13 870
Formation continue	22 953
Taxe d'apprentissage	9 115
Etat - charges à payer	4 148
Charges à payer	300
Total	243 396

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	29 967		
Total	29 967		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	143 944		
Total	143 944		

Les produits constatés d'avance se composent :

- des paiements des cotisations parents de décembre 2021 concernant la période de Janvier 2022 pour 143,9 K€.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 351 personnes dont 50 apprentis.

	Personnel
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	54
Employés	284
Ouvriers	
Total	350

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 524 919 euros

Ces engagements n'ont pas fait l'objet de provisions dans les comptes annuels.

A la clôture, la société avait signée un accord d'entreprise ayant des effets en matière d'engagement de retraite. suite à une comparaison avec les modalités de calcul conventionnelles, l'accord à eu pour incidence de réduire l'engagement de 676.737,38 €.

Cet accord prévoit les conditions ci-après en matière d'indemnité de départ à la retraite :

- 0 à 9 ans d'ancienneté : 0 mois de salaire
- 10 à 15 ans d'ancienneté : 1 mois de salaire
- 16 à 20 ans d'ancienneté : 1,5 mois de salaire
- 21 à 25 ans d'ancienneté : 2 mois de salaire
- 26 à 30 ans d'ancienneté : 3 mois de salaire
- 30 à 35 ans d'ancienneté : 5 mois de salaire
- 35 ans et plus d'ancienneté : 6 mois de salaire.

Modalités de calcul de l'indemnité de départ à la retraite

Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite à l'âge 60 ans au minimum et 67 ans au maximum
- Profil de carrière figé
- turn over faible
- taux d'actualisation : 0,98 % (Taux IBOXX au 31/12/2021)
- aucun coefficient de minoration (sexe, décès, catégorie professionnelle)

Autres informations

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Etats Complémentaires

Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2021	%	31/12/2020	%	Ecart €	%
Ventes de marchandises						
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Marge commerciale						
Ventes de produits finis et travaux						
Ventes de services	2 491 383	100,00	1 503 322	100,00	988 061	65,73
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION EXERCICE	2 491 383	100,00	1 503 322	100,00	988 061	65,73
Achats matières et consommables	373 935	15,01	241 906	16,09	132 030	54,58
Variation stocks de matières						
Sous-Traitance	249 280	10,01	171 897	11,43	77 383	45,02
Marge de production	1 868 168	74,99	1 089 519	72,47	778 649	71,47
ACTIVITE	2 491 383	100,00	1 503 322	100,00	988 061	65,73
MARGE GLOBALE	1 868 168	74,99	1 089 519	72,47	778 649	71,47
Autres achats et charges externes	322 103	12,93	435 489	28,97	-113 386	-26,04
VALEUR AJOUTEE	1 546 065	62,06	654 030	43,51	892 035	136,39
Subventions d'exploitation	4 303 008	172,72	4 049 950	269,40	253 058	6,25
Impôts & taxes	139 796	5,61	108 792	7,24	31 004	28,50
Salaires	4 535 399	182,04	3 532 938	235,01	1 002 461	28,37
Charges sur salaires	1 104 690	44,34	998 010	66,39	106 680	10,69
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	69 187	2,78	64 240	4,27	4 947	7,70
Autres produits , Reprise amortissements	347 293	13,94	16 320	1,09	330 973	NS
Autres Charges	1 517	0,06	-334	-0,02	1 850	-554,40
Dotations amortissements et provisions	186 610	7,49	320 434	21,32	-133 824	-41,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	228 354	9,17	-239 540	-15,93	467 894	-195,33
Opérations en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	228 354	9,17	-239 540	-15,93	467 894	-195,33
Produits exceptionnels	21 827	0,88	862	0,06	20 965	NS
Charges exceptionnelles	9 433	0,38	4 434	0,29	4 999	112,74
Résultat exceptionnel	12 394	0,50	-3 572	-0,24	15 966	-446,99
Impôts sur les bénéfices et participation						

RESULTAT NET	240 748	9,66	-243 112 -16,17	483 860 -199,03
---------------------	---------	------	-----------------	-----------------

Détail actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires 20500000 - Concessions et droits similaires ..	54 625		54 625	25 669
28050000 - Amortis. brevets logiciels		15 798	-15 798	-4 450
	54 625	15 798	38 827	21 219
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels 21570000 - Agencement, aménagements mat. outil	7 796		7 796	3 795
28157000 - Amortis.agct aménagt mat.out.indust.		1 762	-1 762	-360
	7 796	1 762	6 033	3 435
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Agencé, aménagt, installation	14 433		14 433	
21830000 - Matériel de bureau & informatique	43 531		43 531	41 624
21840000 - Mobilier	19 324		19 324	18 549
28181000 - Amortis. agencé. aménagt. instal.		503	-503	
28183000 - Amort. matériel de bureau & info.		24 777	-24 777	-10 732
28184000 - Amortis. mobilier		3 734	-3 734	-1 697
	77 288	29 014	48 274	47 743
Avances et acomptes 23880000 - Avances sur autres immobilisations	909		909	
	909		909	
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières 27500000 - Dépôts et cautionnements	1 000		1 000	
	1 000		1 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	141 617	46 574	95 042	72 398
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
40910000 - Fournisseurs - avances et acomptes	1 920		1 920	6 160
	1 920		1 920	6 160
Créances				
Clients et comptes rattachés 41100000 - Clients	180 299		180 299	

41600000 - Clients douteux ou litigieux	116 834		116 834	3 569
41810000 - Clients factures à établir	288 233		288 233	
49100000 - Dépréciations comptes clients		114 431	-114 431	-3 496
	585 365	114 431	470 935	73
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	7 883		7 883	9 475
42100000 - Personnel - rémunérations dues				1 587
42500000 - Personnel - avances et acomptes	650		650	3 450
42700000 - Personnel - oppositions	3 281		3 281	5 152
43700000 - Tickets restaurants	8 619		8 619	10 258
44170000 - Etat subv.d'exploitation à recev.	172 143		172 143	209 014
44180000 - Etat subv.d'équilibre à recevoir	15 067		15 067	
44400000 - Etat impôts sur les bénéfices	5 840		5 840	4 112
44566000 - Tva ded. import (achats exonérés)				68
44566050 - Tva déd. achats b/s à 2,10%				1
44566200 - Tva déductible à 8,5%				3 139
44566210 - Tva déd. à 1,05 %				4

Détail actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
44567000 - Crédit de tva à reporter				
46701000 - Chèques impayés	2 489		2 489	2 316
46710000 - Compte à créer	3 403		3 403	3 403
46720000 - Belim				500
46740000 - Saint-Denis enfance				24 467
46870000 - Produits à recevoir	6 685		6 685	248 052
	226 060		226 060	524 998
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - Autres valeurs mobilières placement	600 000		600 000	
	600 000		600 000	
Disponibilités				
51120000 - Chèques à l'encaissement	7 464		7 464	40 285
51121000 - Chèques CESU à l'encaissement				18 635
51211000 - Credit agricole	2 470 930		2 470 930	3 161 357
53110000 - Caisse en monnaie locale	16 224		16 224	3 905
54010000 - Budget ash janvier 2021 camélias m	710		710	800
54020000 - Budget ash janvier 2021 bouvet	430		430	1 520
54030000 - Budget ash janvier 2021 champ fleur	350		350	1 110
54040000 - Budget ash janvier 2021 alain lorra	260		260	480
54050000 - Budget ash janvier 2021 champ f mat	340		340	738
54060000 - Budget ash janvier 2021 mongaillard	260		260	640

54070000 - Budget ash janvier 2021 michel debr				1 310
54080000 - Budget ash janvier 2021 ylang ylang	270		270	640
54090000 - Budget ash janvier 2021 jules reyde	280		280	680
54100000 - Budget ash janvier 2021 rubis/topaz	380		380	930
54110000 - Budget ash janvier 2021 henry dunan	370		370	887
54120000 - Budget ash janvier 2021 la providen	390		390	770
54130000 - Budget ash janvier 2021 joinville				1 140
54140000 - Budget ash janvier 2021 flamboy mat				1 090
54150000 - Budget ash janvier 2021 ruisseau pr	360		360	910
54160000 - Budget ash janvier 2021 camélias pr				1 110
54170000 - Budget ash janvier 2021 aurore mat	520		520	940
54180000 - Budget ash janvier 2021 tulpiers m				480
54190000 - Budget ash janvier 2021 bory st vin	500		500	1 330
54200000 - Budget ash janvier 2021 ruisseau ma	310		310	1 120
54210000 - Budget ash janvier 2021 domenjod	390		390	1 025
54220000 - Budget camping du 04 au 08 janvier				1 924
54230000 - Budget ash janvier 2021 baies roses	820		820	1 450
54240000 - Budget ash janvier 2021 bois de nêf	370		370	1 220
54250000 - Budget ash janvier 2021 herbinière	1 020		1 020	1 310
54260000 - Budget colonie apprenante du 04 au				510
54270000 - 1ER BUDGET ASH JANVIER 22 BOIS DE N	380		380	
54280000 - 1ER BUDGET ASH JANVIER 22 CENTRALE	520		520	
54290000 - 1ER BUDGET ASH JANVIER 22 CENTRALE	500		500	
	2 504 349		2 504 349	3 250 246
Charges constatées d'avance (3)				
48600000 - Charges constatées d'avance	29 967		29 967	28 961
	29 967		29 967	28 961
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 947 661	114 431	3 833 230	3 810 438
TOTAL GENERAL	4 089 278	161 005	3 928 273	3 882 836

Détail passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
10130000 - Capital souscrit appelé, versé	2 520 000	2 520 000
	2 520 000	2 520 000
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau solde créditeur		10 577
11900000 - Report à nouveau solde débiteur	-232 267	
	-232 267	10 577
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	240 748	-243 112

TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 528 482	2 287 465
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
15180000 - Autres provisions pour risques	46 200	299 949
	46 200	299 949
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 200	299 949
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	164 056	99 244
40800000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	31 499	
40810000 - Fournisseurs fact. non parvenues		22 726
	195 555	121 970
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	2 036	
42200000 - Cse	13 745	19 093
42820000 - Dettes prov. congés payés	81 205	90 131
42860000 - Personnel charges à payer	62 198	66 751
43100000 - Sécurité sociale	187 197	126 521
43720000 - Retraite ruaa	85 324	91 689
43722000 - Mutuelle ccmo	9 189	906
43723000 - Prévoyance	5 349	8 195
43820000 - Charges sur congés à payer	18 109	23 614
43860000 - Organ.sociaux charges à payer	13 870	18 911
43863000 - Formation continue	22 953	61 368
43865000 - Taxe d'apprentissage	9 115	9 258
44170100 - Subventions mairie saint-denis	292 087	308 763
44190000 - Etat avances sur subventions	4 805	
44210000 - Prélèvements à la source	1 943	1 253
44551000 - Tva à décaisser	59 618	35 030
44562200 - Tva déd. sur immo à 8.5%		2 437
44571200 - Tva collectée à 8.5%		13 432
44700000 - SOLDE CVAE	63	
44860000 - Etat - charges à payer	4 148	1 506
	872 953	878 858
Autres dettes		
41100000 - Clients	250	
46700000 - Autres débiteurs divers	1 309	

46750000 - MAD mairie	139 213	113 921
46760000 - Remboursement parents	68	68

Détail passif

	31/12/2021	31/12/2020
46860000 - Charges à payer	300	8 889
	141 139	122 877
Produits constatés d'avance (1)		
48700000 - Produits constatés d'avance	143 944	171 717
	143 944	171 717
TOTAL DETTES	1 353 591	1 295 422
TOTAL GENERAL	3 928 273	3 882 836
	1 353 591	1 295 422
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Détail du compte de résultat

	31/12/21	31/12/20	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Production vendue (services)				
70600000 - Prestations de services	281 738	162 913	118 825	72,94
70800000 - Produits social	2 209 645	1 340 409	869 236	64,85
	2 491 383	1 503 322	988 061	65,73
Chiffre d'affaires net	2 491 383	1 503 322	988 061	65,73
Subventions d'exploitation				
74010000 - Subv. d'exploitation mairie	2 982 130	3 104 579	-122 449	-3,94
74200000 - Subventions colonie apprena	78 500	115 800	-37 300	-32,21
74300000 - Subventions CAF	687 513	608 377	79 136	13,01
74500000 - Subventions asp	383 556	140 225	243 331	173,53
74510000 - Subventions Contrat d'appren	159 541	80 968	78 573	97,04
74520000 - EMPLOI FRANCS	11 767		11 767	
	4 303 008	4 049 950	253 058	6,25
Autres produits				
75800000 - Produits divers de gestion cou	523	11	512	NS
78150000 - Repris.s/provis. d'exploitation	299 949		299 949	
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créance	138		138	
79100000 - Transferts de charges exploit	46 684	16 309	30 375	186,25
	347 293	16 320	330 973	NS
Total produits d'exploitation	7 141 684	5 569 592	1 572 092	28,23
Charges d'exploitation				
Achats de m.p & aut.approv.				
60200000 - Alimentations	331 059	194 517	136 542	70,20
60210000 - Hébergement	36 438	40 595	-4 157	-10,24
60220000 - Produits pharmaceutiques	6 439	6 794	-355	-5,22
	373 935	241 906	132 030	54,58
Autres achats & charges externes				
60400000 - Achats etudes/prestations ser	35 176	6 893	28 283	410,33
60410000 - Fournitures pédagogiques	107 710	81 269	26 441	32,54
60420000 - Transport pédagogique	106 368	83 735	22 632	27,03
60610000 - Fournitures non stockables	5 091	3 964	1 126	28,42
60611000 - Electricité	4 599	2 372	2 227	93,87
60630000 - Fournitures entretien	16 889	7 161	9 728	135,86
60631000 - Petit équipement	13 840	22 160	-8 321	-37,55
60640000 - Fournitures administratives	14 914	19 918	-5 004	-25,12
60850000 - Frais accessoires s/matériel	26		26	
61100000 - Sous-traitance générale	6 760		6 760	
61110000 - Télé-Surveillance	1 658		1 658	
61300000 - Locations	782		782	
61301000 - Loyer véhicules	30 058	26 648	3 409	12,79
61302000 - Loyers bonbonnes d'eau	755	495	260	52,63

Détail du compte de résultat

61303000 - Loyers copieurs	4 212	4 473	-261	-5,84
61304000 - Microsoft	84	42	42	100,62
61305000 - Réseau et téléphonie RLCom	9 814	6 307	3 507	55,61
61306000 - Abonnement BI Reporting		175	-175	-100,00
61307000 - Contrat Abonnement Terminal	253		253	
61350000 - Locations immobilières	56 160	53 152	3 008	5,66
61500000 - Entretien et réparations	103	2 346	-2 243	-95,59
61540000 - Entretien locaux	2 889	800	2 089	261,13

	31/12/21	31/12/20	Ecart €	%
61550000 - Abonnement Logiciel Gestion	13 973	2 577	11 396	442,16
61560000 - Maintenance	8 950	629	8 321	NS
61610000 - Assurances	14 135	12 537	1 599	12,75
61800000 - Services extérieurs divers	6 090	7 965	-1 875	-23,54
61810000 - Documentation générale	644	893	-250	-27,97
62110000 - Personnel mad		45 192	-45 192	-100,00
62140000 - Personnel prêté	25 292	113 921	-88 629	-77,80
62260000 - Honoraires	28 530	63 806	-35 276	-55,29
62280000 - Rémun.interm.& honor.divers		65	-65	-100,00
62300000 - Publicité, publications, relatio	9 431	8 727	704	8,06
62481000 - Frais livraison	1 164	199	965	485,97
62500000 - Déplacements, missions, réce	122	538	-416	-77,33
62510000 - Voyages & déplacements	1 609		1 609	
62511000 - ACHAT PETIT MATERIEL SI	18		18	
62570000 - Réceptions	1 437	6 054	-4 617	-76,27
62600000 - Frais postaux et télécom.	4 968	802	4 166	519,68
62620000 - Téléphone	25 397	15 870	9 527	60,03
62700000 - Services bancaires et assimil	8 198	2 897	5 301	182,96
62810000 - Concours divers cotisations...	2 959	2 517	442	17,54
62880000 - Traitement des déchets	328	289	39	13,45
	571 383	607 386	-36 003	-5,93
Impôts, taxes et vers. assim.				
63330000 - Formation continue	59 019	62 052	-3 033	-4,89
63331000 - Formations ponctuelles	40 342	22 410	17 932	80,02
63350000 - Taxe d'apprentissage	30 867	22 788	8 078	35,45
63511200 - C.v.a.e.	4 148	1 506	2 642	175,43
63580000 - Autres droits	1 157	36	1 121	NS
63700000 - PART DOETH	4 263		4 263	
	139 796	108 792	31 004	28,50
Salaires et Traitements				
64110000 - Salaires appointements	4 540 936	3 751 673	789 263	21,04
64111000 - Activité partielle		-377 030	377 030	-100,00
64120000 - Congés payés	-8 927	85 517	-94 444	-110,44
64140000 - Indemnités avantages divers	7 943	6 027	1 916	31,80

Détail du compte de résultat

64158000 - Provision IPE	-4 553	66 751	-71 304	-106,82
	4 535 399	3 532 938	1 002 461	28,37
Charges sociales				
64510000 - Cotisations urssaf	826 096	688 522	137 574	19,98
64518000 - Charges sociales/ autres prov	-5 040	18 911	-23 951	-126,65
64520000 - Cot. mutuelles	9 352	7 743	1 609	20,77
64530000 - Cot. caisse retraite ruaa	152 061	166 409	-14 348	-8,62
64531000 - Cot. caisse prévoyance ag2r	26 499	21 501	4 998	23,24
64590000 - Charges soc.s/congés payés	-5 506	22 119	-27 625	-124,89
64700000 - Tickets restaurants	24 437	19 079	5 357	28,08
64720000 - CSE Versement aux oeuvres	45 409	25 011	20 398	81,56
64721000 - CSE Fonctionnement	9 082	5 002	4 080	81,57
64750000 - Medecine du travail	22 302	22 160	142	0,64
64800000 - Autres charges de personnel		1 554	-1 554	-100,00
	1 104 690	998 010	106 680	10,69
Amortissements et provisions				
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpo	11 348	4 450	6 899	155,04
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	17 988	12 540	5 448	43,44
68150000 - Dot. aux provisions d'exploitat	46 200	299 949	-253 749	-84,60
68174000 - Dot. pr dépréc. créances	111 073	3 496	107 578	NS

	31/12/21	31/12/20	Ecart €	%
	186 610	320 434	-133 824	-41,76
Autres charges				
65300000 - Jetons de présence	1 500	-400	1 900	-475,00
65400000 - REMISE CHEQUES BQ	5		5	
65800000 - Charges de gestion courante	12	66	-55	-82,57
	1 517	-334	1 850	-554,40
Total charges d'exploitation	6 913 330	5 809 132	1 104 197	19,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	228 354	-239 540	467 894	-195,33
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT avant impôt	228 354	-239 540	467 894	-195,33
Produits exceptionnels				
77180000 - Autres produits except. de ge	21 827	862	20 965	NS
	21 827	862	20 965	NS
Charges exceptionnelles				
67120000 - Pénalités et amendes fiscales	299	269	30	11,17
67180000 - Autres charges except. de ge	9 134	4 165	4 969	119,29

Détail du compte de résultat

	9 433	4 434	4 999	- 112,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 394	-3 572	15 966	-446,99
BENEFICE OU PERTE	240 748	-243 112	483 860	-199,03

Documents Fiscaux

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD
2022**

Exercice ouvert le :	01/01/2021	et clos le :	31/12/2021	Régime simplifié d'imposition
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal
Si PME innovantes, cocher la case				<input checked="" type="checkbox"/>
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case				

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société : SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)	Adresse du siège social :
SIRET : 8 5 0 6 0 7 2 4 3 0 0 0 1 9	
Adresse du principal établissement : 1 rue Pasteur 97400 SAINT-DENIS	Ancienne adresse en cas de changement :

REGIME FISCAL DES GROUPES	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :	
	SIRET

B ACTIVITE	
Activités exercées : Action sociale sans hébergement n.c.a.	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)			
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal : <input type="text"/> Bénéfice imposable à 15 % : <input type="text" value="0"/>	Déficit : <input type="text" value="0"/> Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10% : <input type="text"/>	
2 Plus-values			
PV à long terme imposables à 19% : <input type="text"/> Autres PV imposables à 19% : <input type="text"/> PV à long terme imposables à 0% : <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 15% : <input type="text"/> PV exonérées art. 238quindecies : <input type="text"/>		
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches			
Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/> Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/> Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/> Entreprises nouvelles art. 44 septies <input type="checkbox"/> Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies <input type="checkbox"/> Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/> Autres dispositifs <input type="checkbox"/> Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies <input type="checkbox"/> Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/> Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies <input type="checkbox"/> Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/> Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % <input type="text"/>			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>			

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4	
1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C), cocher la case <input type="checkbox"/> 2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :	
3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case <input type="checkbox"/> dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :	

G COMPTABILITE INFORMATISEE	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Sage	
Nom et coordonnées du prestataire : ECF <input type="checkbox"/>	Viseur conventionné <input type="checkbox"/> Visa : CGA <input type="checkbox"/>
- du comptable : SASU BDO HDM EXPERTISE 29 rue Gabriel de Kerveguen 97490 SAINTE-CLOTILDE Tél : +262 618 700	
- du conseil :	

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions ⁽¹⁾	Payées par la société elle-même	a	Payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾					(c)
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					(d)
Montant des distributions					(e)
autres que celles visées en (a),					(f)
(b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾					(g)
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾					(h)
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					(i)
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾				Total (a à h)	

I RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : - SARL - tous les associés ; - SCA - associés gérants ; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants.	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
			à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires
1	2	3	4	5	6	7	8	

J DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sans contrat et aux handicapés ^(a)		
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)		
MVLT imposées	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Désignation de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Adresse de l'entreprise 1 rue Pasteur 97400 SAINT-DENIS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 5 0 6 0 7 2 4 3 0 0 0 1 9

Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2021

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ*					
Capital souscrit non appelé (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AC		
	Frais de développement *		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	54 624	AG	15 797	
	Fonds commercial (1)		AI		
	Autres immobilisations incorporelles		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AO	
		Constructions		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 795	AS	1 762
		Autres immobilisations corporelles	77 287	AU	29 014
		Immobilisations en cours		AW	
		Avances et acomptes	908	AY	908
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT
	Autres participations			CV	
	Créances rattachées à des participations			BC	
	Autres titres immobilisés			BE	
	Prêts			BG	
	Autres immobilisations financières*		1 000	BI	1 000
	TOTAL (II)		141 616	BK	46 574
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		
	En cours de production de biens		BN		
	En cours de production de services		BP		
	Produits intermédiaires et finis		BR		
	Marchandises		BT		
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 920	BV	1 920	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	585 365	BY	114 430	
	Autres créances (3)	226 059	CA	226 059	
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	600 000	CE	600 000	
	Disponibilités	2 504 348	CG	2 504 348	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	29 967	CI	29 967	
	TOTAL (III)	3 947 661	CK	114 430	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)		CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	4 089 278	CO	161 005	3 928 272
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

Néant *

Désignation de l'entreprise

		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 520 000)	DA	2 520 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(232 266)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	240 748
	Subventions d'investissement	DJ	
Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 528 481
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	46 200
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	46 200
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	195 554
	Dettes fiscales et sociales	DY	872 952
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	141 139
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	143 944
	TOTAL (IV)	EC	1 353 591
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 928 272

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
		Dont	Ecart de réévaluation libre	}	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1E	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG		1 353 591	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)	Néant <input type="checkbox"/> *
--	----------------------------------

		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	biens *	}	FE	FF			
	Production vendue		2 491 382		2 491 382		
	services *	FD	FH	FI			
	Chiffres d'affaires nets *	FG	FJ	FK	FL	2 491 382	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	4 303 007	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	346 770	
	Autres produits (1) (11)				FQ	522	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 141 683	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	373 935	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	571 382	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	139 796	
	Salaires et traitements*				FY	4 535 399	
	Charges sociales (10)				FZ	1 104 690	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*				GA	29 336
		Sur immobilisations	}			GB	
- dotations aux provisions*							
Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	111 073		

3

COMPTÉ DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFR 17 2022 2024

	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	46 200
	Autres charges (12)	GE	1 516
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF	6 913 329
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	228 353
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III) GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV) GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM	
	Différences positives de change	GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	
	Total des produits financiers (V)	GP	
CHARGES FINANCIER	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR	
	Différences négatives de change	GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	
	Total des charges financières (VI)	GU	
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	228 353

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A)

Désignation de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

Néant *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 827	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 827	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 432	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 432	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	12 394	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 163 510	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 922 762	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	240 748	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	46 683	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
Pénalités, amendes fiscales et pénales	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	298			
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 134			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 827		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)										Néant	*
CADRE A				IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	1	D8	2	D9	3	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	25 668	KE		KF	28 956	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2	KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS	3 795	KT		KU	4 000	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW		KX	14 433	
		Matériel de transport*			KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	60 172	LC		LD	2 682	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM	909	
	TOTAL III				LN	63 967	LO		LP	22 025	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U		8V		8W			
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V	1 000		
TOTAL IV				LQ		LR		LS	1 000		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	89 635	ØH		ØJ	51 981		
Diminutions										Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence
											Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
CADRE B				IMMOBILISATIONS							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	1	CØ	2	DØ	3	D7	4
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	54 624	IX	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	7.795	ML

Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencs, amé- nagements divers	IU	MM	MN	14 433	MO
	Matériel de transport	IV	MP	MQ		MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	MT	62 854	MU
	Emballages récupérables et divers *	IX	MV	MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ	NA		NB
	Avances et acomptes	NC	ND	NE	908	NF
	TOTAL III	IY	NG	NH	85 992	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	ØU	M7		ØW
	Autres participations	IØ	ØX	ØY		ØZ
	Autres titres immobilisés	II	2B	2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2	2E	2F	1 000	2G
	TOTAL IV	I3	NJ	NK	1 000	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK	ØL	141 616	ØM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

Néant *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement	CY		EL	EM	EN			
Fonds commercial	RE		RF	RI	RJ			
Autres immobilisations incorporelles	PE	4 449	PF	11 348	PG	PH	15 797	
TOTAL I	RK	4 449	RM	11 348	RN	RO	15 797	
Terrains	PI		PJ	PK	PL			
Constructions	Sur sol propre		PN	PO	PQ			
		PM						
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU			
Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW	PX	PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	359	QA	1 402	QB	QC	1 762	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	QE	503	QF	QG	503	
	Matériel de transport	QH	QI		QJ	QK		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	12 428	QM	16 081	QN	QO	28 510
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS	QT	
TOTAL II	QU	12 788	QV	17 987	QW	QX	30 776	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ØN	17 238	ØP	29 336	ØQ	ØR	46 574	

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Différentiel de durée et autres			Différentiel de durée et autres				
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV	
Autres immob. incor-porelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO	
TOTAL III								
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)	Néant *
--	---------

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR

		TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4	A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4	E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4	J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4	N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4	T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4	X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5	B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5	F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO			EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5	R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5	V	299 948	5W	46 200	5X	299 948	5Y	46 200
	TOTAL II	5	Z	299 948	TV	46 200	TW	299 948	TX	46 200
Provisions pour dépréciation	- corporelles sur - titres mis	6A			6B		6C		6D	
		6			6F		6G		6H	
		E			Ø3		Ø4		Ø5	
		Ø2			9V		9W		9X	
		9U			Ø7		Ø8		Ø9	
		Ø6								
	- incorporelles financières (1)* en équivalence immobilisations - titres de participation - autres immobilisations									
	Sur stocks et en cours	6N			6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	3 495		6U	111 073	6V	138	6W	114 430
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X			6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	3 495		TY	111 073	TZ	138	UA	114 430
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	303 444		UB	157 273	UC	300 086	UD	160 630
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			UE	157 273	UF	300 086			
	- financières			UG		UH				
	- exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 du C.G.I.	10
---	----

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFIP N° 2060 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

8

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	1 000	UV		UW		1 000			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	116 833		116 833						
	Autres créances clients	UX	468 531		468 531						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation) UO prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée*	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	3 931		3 931						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	8 618		8 618						
	Etat et autres	Impôts sur les bénéfices	VM	5 840		5 840					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB								
	collectivités publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	187 209		187 209					
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	20 460		20 460						
	Charges constatées d'avance	VS	29 967		29 967						
	TOTAUX		VT	842 392	VU	841 392	VV	1 000			
RENVois	(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8 A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8 B	195 554		195 554						
Personnel et comptes rattachés		8 C	159 183		159 183						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8 D	351 105		351 105						

Néant *

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8 E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	59 617	59 617		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	303 045	303 045		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8 K	141 139	141 139		
Dettes rattachées à des titres empruntés en garantie * ou Produits constatés d'avance		ZZ				
		8 L	143 944	143 944		
TOTAUX		VY	1 353 591	VZ	1 353 591	
RENVOI (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Désignation de l'entreprise : SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

Néant

Exercice N, clos le : 31/12/2021

I. RÉINTÉGRATIONS**BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)				WA	240 748		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE	WB		
		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))		RB	XE		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX			
	Amendes et pénalités	WJ	299	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ	XW	299	
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7		
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				I8
		- imposées au taux de 0 %				ZN		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		- Plus-values nettes à court terme				WN		
		- Plus-values soumises au régime des fusions				WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)					XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	WQ		
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage					Y3			
				TOTAL I	WR	241 047		

II. DÉDUCTIONS**PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *					WS			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)					WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				WV	
			- imposées au taux de 0 %				WH	
			- imposées au taux de 19%				WP	
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW	
			- imputées sur les déficits antérieurs				XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %					I6		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*					WZ		
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		(Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)		2A	XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					ZX			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.					ZY		
	Majoration d'amortissement*					XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2	Jennes entreprises innovantes (44 series A)	L5	XF
		Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)	ØV	Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	1F	Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)					XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies F)		YI	XG	
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies A)		YA	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies G)		YL		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies B)		YB	Dont déduct° exception. simulateur de conduite (art. 39 decies E)		YH		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies C)		YC	Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies D)		YD					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL				TOTAL II	XH			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI	241 047			
		déficit (II moins I)				XJ		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*				ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*						XL	241 047	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN		XO		

**DEFICITS, INDEMNITES POUR CONGES A PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFIP

2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

10N° 2058-B

Désignation de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)			Néant <input type="checkbox"/> *
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	242 844	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis		Nombre d'opérations sur l'exercice (2)
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	241 047	
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)	K6	1 797	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	1 797	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice	ZT		
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
	↓ ligne WI	↓ ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 du CGI septies)

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

- (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
- (2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

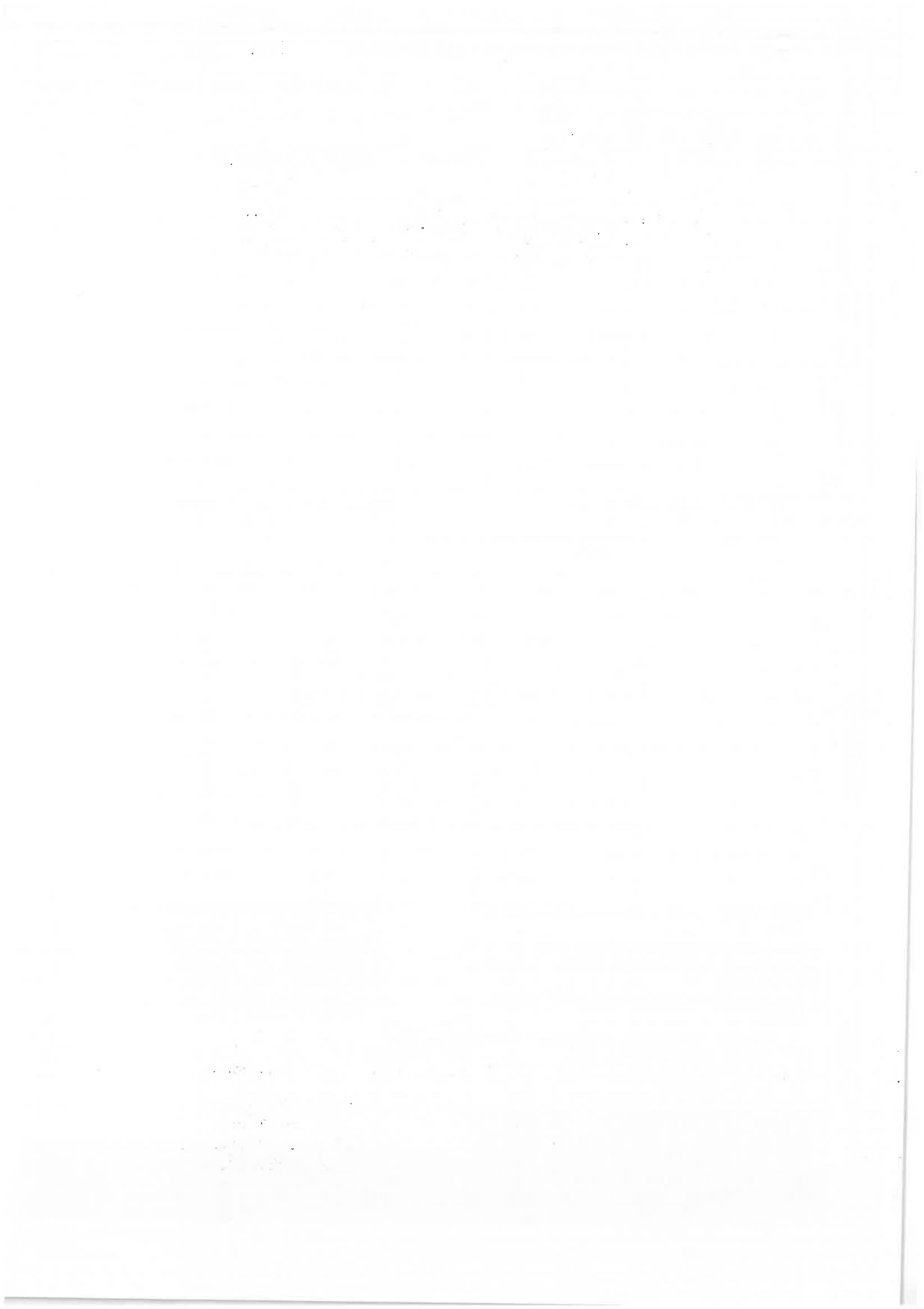
11 DGFIP N° 2058-C 2022

Désignation de l'entreprise SA S.P.L OPE (OSER POUR L' EDUCATION)				Néant <input type="checkbox"/> *				
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	10 577	AFFECTATIONS	- Réserve légale	ZB		
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(243 112)		Affectations } aux réserves - Autres réserves	ZD		
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Dividendes	ZE		
					Autres répartitions	ZF		
	TOTAL I	ØF	(232 535)		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	(232 266)	
				TOTAL II	ZH	(232 266)		
RENSEIGNEMENTS DIVERS						Exercice N :		
ENGAGEMENTS	Engagements de (Précisez le prix de revient des biens pris __ crédit-bail mobilier en J7) crédit-bail					YQ		
	__ Engagements de crédit-bail immobilier					YR		
	__ Effets portés à l'escompte et non échus					YS		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	__ Sous-traitance					YT	257 697	
	__ Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris J8 et de copropriété en location pour une durée > 6 mois)					XQ	102 117	
	__ Personnel extérieur à l'entreprise					YU	25 292	
	__ Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					SS	28 530	
	__ Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					YV		
	__ Autres comptes (dosyndicales et professionnelles cotisations versées aux organisations ES 2 958)						157 745	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ST	
							ZJ	571 382
IMPÔTS ET TAXES	__ Taxe professionnelle *, CFE, CVAE					YW	4 148	
	__ Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)			ZS		9Z	135 648	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	139 796
T.V.A.	__ Montant de la T.V.A. collectée					YY	212 931	
	__ Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations					YZ	43 008	
DIVERS	__ Montant brut des salaires *					ØB	4 540 936	
	__ Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *					ØS		

Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *		ZK		%		
Numéro du centre de gestion agréé *	XP	Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0		
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		RG				
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies		RH				
RÉGIME D GROUPE	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	Plus-values à 15%	JK	Plus-values à 0%	JL
			Plus-values à 19%	JM	Imputations	JC
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD	Plus-values à 15%	JN	Plus-values à 0%	JO
			Plus-values à 19%	JP	Imputations	JF
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).



Formulaire obligatoire (article 61 A

du Code général des impôts)
 Désignation de l'entreprise : SA S.P.L OPE (OSER POUR L' EDUCATION)

Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*

	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩		(A)	(B) (ventilation par taux)		(C)	
	CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

**AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT
TERME
ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU
D'APPORT**

DGFIP N° 2059-B 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

* Des explications concernant cette rubrique sont données
dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

13

Désignation de l'entreprise : SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)	* Néant ^X
--	-------------------------

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine	Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
		N-3				
	ée	N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
	Sur 10 ans ou sur un différente (art. 39 quaterd 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-9				
		TOTAL 2				

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) | <input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés) |
|--|---|

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme À 15 % ④	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col ⑥ = ② + ③ - ④ - ⑤ ⑥
	À 19 % ou à 15 % ②	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③			
Moins-values nettes N					
N-1					
N-2					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des N-4 dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la 6 clôture du dernier 7 exercice)					
N-3					
N-4					
N-5					
N-6					
N-7					
N-8					
N-9					
N-10					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

**RESERVE SPECIALE DES PLUS VALUES A LONG
TERME RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS
POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP

2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

15 N° 2059-D

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
--	---

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°,6°,7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)				
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**DETERMINATION DES EFFECTIFS
ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

Désignation de l'entreprise : SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

Néant *

Exercice ouvert le : 01/01/2021 et clos le : 31/12/2021

Durée en nombre de mois 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	351
Dont apprentis	YF	50
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE**I Chiffre d'affaires de référence CVAE**

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	2 491 382
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	2 491 382

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	522
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	4 303 007
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	46 683
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	4 350 213

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	678 547
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	164 652
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	1 516
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	844 716

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	5 996 880
-----------------------------	------------------------------------	-----------	------------------

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	5 996 880
---	----	-----------

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE EV

Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	2 491 382
---	----	-----------

Effectifs au sens de la CVAE	EY	351
------------------------------	----	-----

Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
---	----	--

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.⁽¹⁾ * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

17DGFIP N° 2059-F 2022

Formulaire obligatoire

(article 38 de l'ann. III au CGI)

**(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait(1)
détenant directement au moins 10 % du capital de la société) N° de dépôt**



*

Néant

EXERCICE CLOS LEN° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	2 520
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

FILIALES ET PARTICIPATIONS

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination Ville de Saint-Denis
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention 99.20 Nb de parts ou actions 2 500
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
 (2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

18 DGFIP N° 2059-G 2022

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait ⁽¹⁾ *
 détient directement au capital) Néant

1	1
---	---

dont la société
 moins 10 % du

31/12/2021 8 5 0 6 0 7 2 4 3 0 0 0 1 9

EXERCICE CLOS LEN° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA S.P.L OPE (OSER POUR L'EDUCATION)

ADRESSE (voie) 1 rue Pasteur

CODE POSTAL 97400 VILLE SAINT-DENIS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032