

ANNE MARIE JAVOUHEY

6 rue Anne Marie Javouhey

BP 87

60304 SENLIS

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2023 au 31/08/2024

Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan et Compte de Résultat Association	4
Annexe	18

ANNE MARIE JAVOUHEY

Rapport de présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels d'ANNE MARIE JAVOUHEY pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 41 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	9 438 445,60 Euros
total produits d'exploitation	3 512 732,10 Euros
résultat net comptable	523 088,82 Euros

Fait à MEAUX
Le 15/01/2025

Signature

Cabinet ELCE EXPERTISE

ANNE MARIE JAVOUHEY

Bilan et Compte de Résultat Association

ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	26 087	23 570	2 517	0,03		
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	125 200		125 200	1,33		
. Constructions	14 111 444	8 672 675	5 438 769	57,62	3 256 061	36,54
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	298 222	273 582	24 640	0,26	37 825	0,42
. Autres immobilisations corporelles	1 097 151	1 042 123	55 028	0,58	34 160	0,38
. Immobilisations corporelles en cours					2 068 729	23,21
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres					91	0,00
TOTAL (I)	15 658 105	10 011 950	5 646 155	59,82	5 396 865	60,56
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 613	8 292	10 520	0,11	1 388	0,02
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	96 037		96 037	1,02	87 444	0,98
Valeurs mobilières de placement	1 207 960		1 207 960	12,80	1 202 715	13,50
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 343 739		2 343 739	24,83	2 070 942	23,24
Charges constatées d'avance	134 034		134 034	1,42	151 914	1,70
TOTAL (II)	3 800 583	8 292	3 792 291	40,18	3 514 402	39,44
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	19 458 688	10 020 242	9 438 446	100,00	8 911 267	100,00

ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles		3 327 856	35,26	3 327 856	37,34
. Réserves pour projet de l'entité					
. Autres					
Report à nouveau		4 173 790	44,22	3 848 887	43,19
Excédent ou déficit de l'exercice		523 089	5,64	324 903	3,65
Situation nette (sous total)		8 024 736	85,02	7 501 647	84,18
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement		689 004	7,30	575 581	6,46
Provisions réglementées					
TOTAL (I)		8 713 740	92,32	8 077 228	90,64
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés		42 784	0,45	41 358	0,46
TOTAL (II)		42 784	0,45	41 358	0,46
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges		269 686	2,86	297 819	3,34
TOTAL (III)		269 686	2,86	297 819	3,34
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses		95 670	1,01	99 270	1,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		150 036	1,59	114 153	1,26
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		86 993	0,92	92 118	1,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 631	0,27	126 435	1,42
Autres dettes		43 522	0,46	18 694	0,21
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		10 384	0,11	44 193	0,50
TOTAL (IV)		412 236	4,37	494 863	5,55
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		9 438 446	100,00	8 911 267	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits													
		3 512 732				3 420 563				92 169			
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes													
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations													
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges													
		3 148 569				3 235 216				-86 647			
		364 163				185 347				178 816			
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés													
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
		42 107				22 955				19 152			
		42 107				22 955				19 152			
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
		156								156			
		156								156			
		41 951				22 955				18 996			

ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	406 114	208 302	197 812	94,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	9 199	6 072	3 127	51,50
Sur opérations en capital	118 362	124 910	-6 548	-5,23
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	127 561	130 982	-3 421	-2,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	194	11 864	-11 670	-98,35
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	194	11 864	-11 670	-98,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	127 366	119 119	8 247	6,92
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 391	2 517	7 874	312,83
Total des produits (I + III + V)	3 682 400	3 574 500	107 900	3,02
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 159 311	3 249 597	-90 286	-2,77
EXCEDENT OU DEFICIT	523 089	324 903	198 186	61,00
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	26 087	23 570	2 517	0,03		
2051000000 Logiciels Informatiques	24 132		24 132	0,26	21 194	0,24
2051100000 Logiciels Informatiques pédagogiques	1 955		1 955	0,02	1 955	0,02
2805100000 Amort logiciels Informatiques		21 615	-21 615	-0,22	-21 194	-0,23
2805110000 Amort logiciels pédagogiques		1 955	-1 955	-0,01	-1 955	-0,01
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	125 200		125 200	1,33		
2115000000 Terrains bâtis	125 200		125 200	1,33		
. Constructions	14 111 444	8 672 675	5 438 769	57,62	3 256 061	36,54
2141000000 Construction sol autrui	8 594 947		8 594 947	91,06	8 594 947	96,45
2141100000 Construction sol propre	2 507 245		2 507 245	26,56		
2145000000 Iaa construction sol autrui	1 610 551		1 610 551	17,06	1 610 551	18,07
2145500000 Agenc amen constructions	1 322 487		1 322 487	14,01	1 259 505	14,13
2145600000 Agenc inst refectoire	23 154		23 154	0,25	23 154	0,26
2145700000 Agenc inst tr chap escalier	53 060		53 060	0,56	53 060	0,60
2814100000 Amort construction sol autrui		5 973 214	-5 973 214	-63,28	-5 739 241	-64,59
2814110000 Amort. construction sol propre		77 240	-77 240	-0,81		
2814500000 Amort all construction sol aut		1 610 551	-1 610 551	-17,05	-1 610 551	-18,06
2814550000 Amort agencet construction		948 617	-948 617	-10,04	-873 772	-9,80
2814560000 Amort agencet refectoire		9 994	-9 994	-0,10	-8 531	-0,09
2814570000 Amort agencet chapelle		53 060	-53 060	-0,55	-53 060	-0,59
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	298 222	273 582	24 640	0,26	37 825	0,42
2153200000 Installations sur sol d'autrui	1 098		1 098	0,01	1 098	0,01
2156000000 Matériel pédagogique	297 124		297 124	3,15	290 324	3,26
2815320000 Amort agencet extérieur		252	-252	0,00	-142	0,00
2815410000 Amort materiel pedagogique		12 332	-12 332	-0,12	-9 663	-0,10
2815600000 Amort matériel pédagogique		260 999	-260 999	-2,76	-243 792	-2,73
. Autres immobilisations corporelles	1 097 151	1 042 123	55 028	0,58	34 160	0,38
2181000000 Inst.gene.agenc.amenag.divers	75 660		75 660	0,80	75 660	0,85
2183000000 Mat.bureau & Informatiques	172 374		172 374	1,83	149 400	1,68
2184000000 Mobilier	23 712		23 712	0,25	23 712	0,27
2184100000 Mob mat refectoire	454 763		454 763	4,82	451 433	5,07
2184200000 Mob mat pedagogique	370 642		370 642	3,93	352 202	3,95
2818100000 Amort Install gene.ag.amenag.		75 060	-75 060	-0,79	-74 206	-0,82
2818300000 Amort mat. bureau et informat.		150 219	-150 219	-1,58	-137 254	-1,53
2818400000 Amort. mobilier		22 734	-22 734	-0,23	-22 059	-0,24
2818410000 Amort mob refectoire		447 561	-447 561	-4,73	-443 731	-4,97
2818420000 Amort mob pedagogique		346 549	-346 549	-3,86	-340 997	-3,82
. Immobilisations corporelles en cours					2 068 729	23,21
2313200000 Immo en cours - clinique st Joseph					2 068 729	23,21
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres					91	0,00
2751000000 Depots					91	0,00

ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL (I)	15 658 105	10 011 950	5 646 155	69,82	5 396 865	60,56
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 813	8 292	10 520	0,11	1 388	0,02
4111000000 Familles	8 967		8 967	0,10	9 235	0,10
4114000000 Familles divers	329		329	0,00	299	0,00
4180000000 Usagers, produits non factures	9 516		9 516	0,10		
4911000000 Prov dep cptes familles		8 292	-8 292	-0,08	-8 147	-0,08
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	96 037		96 037	1,02	87 444	0,98
4011000000 Fourn. achats biens ou prest	430		430	0,00	1 013	0,01
4098000000 R.r.r.o et autres avoies nr	9 525		9 525	0,10	5 499	0,06
4287100000 Indemnités journalières a regulariser	1 519		1 519	0,02		
4411300000 Depart subv invest a recevoir	71 221		71 221	0,75	80 344	0,90
4417300000 Depart subv exploitation	1 351		1 351	0,01		
4417820000 Autres subventions d'exploitation					300	0,00
4676000000 Associations sportives	10 192		10 192	0,11	89	0,00
4677100000 Moualek djamilia	200		200	0,00	200	0,00
4687000000 Divers pds a recevoir	1 599		1 599	0,02		
Valeurs mobilières de placement	1 207 960		1 207 960	12,80	1 202 715	13,50
5081000000 Caisse d'épargne parts sociales	207 960		207 960	2,20	202 700	2,27
5081100000 Sicav					15	0,00
5081200000 Triptis 10031567	500 000		500 000	5,30	500 000	5,61
5081210000 Triptis 10031568	500 000		500 000	5,30	500 000	5,61
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 343 739		2 343 739	24,83	2 070 942	23,24
5121200000 Caisse d'épargne gestion	140 082		140 082	1,46	104 304	1,17
5121310000 Cat 09333560066					250 000	2,81
5121320000 Cat 09333560167					250 000	2,81
5121330000 Cat 09333560369					100 000	1,12
5121340000 Cat 09334457621	200 000		200 000	2,12		
5121350000 Cat 09335661431	250 000		250 000	2,65		
5121360000 Cat 09335661532	250 000		250 000	2,65		
5121370000 Cat 09335661633	100 000		100 000	1,06		
5121380000 Cat 09335665774	200 000		200 000	2,12		
5121500000 Caisse d'épargne cpte associatis	1 075 144		1 075 144	11,39	1 244 977	13,97
5171000000 Livret reglemente d'épargne	108 513		108 513	1,15	105 438	1,16
5188000000 Intérêt courus à recevoir	19 590		19 590	0,21	15 995	0,18
5310000000 Caisse du siege	410		410	0,00	228	0,00
Charges constatées d'avance	134 034		134 034	1,42	151 914	1,70
4860000000 Charges const. avance	134 034		134 034	1,42	151 914	1,70
TOTAL (II)	3 800 583	8 292	3 792 291	40,18	3 514 402	39,44
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	19 458 688	10 020 242	9 438 446	100,00	8 911 267	100,00

ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
10692000000 Réserves pour investissements			
. Autres			
Report à nouveau			
11000000000 Report à nouveau (solde cred)			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
13120000000 Subv invest renouv coll etab			
13912000000 Subv invest inscrite résultat			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	8 713 740	92,32	8 077 228
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
19410000000 Fonds dedies s/ subv. de fonctionnement			
19411000000 Fonds dedies dons cautions			
TOTAL (II)	42 784	0,45	41 358
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
15322000000 Prov ind départ à la retraite			
15722000000 Provisions pour gros entretien ou grande révision			
TOTAL (III)	269 686	2,86	297 819
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
16550000000 Cautions			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40110000000 Fourn.achats biens ou prest			
40170000000 Fournisseurs retenue garantie			
40810000000 Fourn.fnp achats b ou prest.			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
42100000000 Personnel rem. dues			
42820000000 Dette prov.pr congés à payer			
42860000000 Personnel autr.charg à payer			
43100000000 Urssaf			
43720000000 Mutuelles			
43731000000 Retraite			
43732000000 Prévoyance			
43732100000 Prevoyance profs			
43780000000 Médecine du travail			
43820000000 Ch.soc.dette cong.a payer			
44210000000 Prélèvement à la source			
44450000000 Etat impot/soc/org ss but lucr			

ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2024		31/08/2023	
	(12 mois)		(12 mois)	
44711000000 Taxe s/les salaires	14 062	0,15	22 911	0,26
44733000000 Part empl form prof continue	1 349	0,01	1 423	0,02
44861000000 Autres charges à payer	9 744	0,10	9 413	0,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 631	0,27	126 435	1,42
40411000000 Fournisseurs Immobilisations	25 631	0,27	126 435	1,42
Autres dettes	43 522	0,46	18 694	0,21
41110000000 Familles	3 253	0,03	1 055	0,01
41915000000 Acomptes sur droits d'inscription	17 700	0,19	17 340	0,19
46761000000 Ccmo	329	0,00	299	0,00
46770000000 Autres comptes créditeurs	2 240	0,02		
46860000000 Divers charges a pay	20 000	0,21		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 384	0,11	44 193	0,50
48700000000 Pdts const d'avance	9 793	0,10	42 297	0,47
48788000000 Autres subventions reçues à affecter	591	0,01	1 896	0,02
TOTAL (IV)	412 236	4,37	494 863	5,55
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	9 438 446	100,00	8 911 267	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		15 539				14 109				1 430		10,14	
70781000000 Blouses		5 220				3 720				1 500		40,32	
70782000000 Tee shirts		2 211				2 320				-109		-4,69	
70783000000 Sweats		4 860				5 052				-192		-3,79	
70784000000 Carte self		3 248				3 017				231		7,65	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		2 334 416				2 229 315				105 101		4,71	
70611000000 Familles : enseignement		1 137 601				1 067 777				69 824		6,54	
70612000000 Familles : restauration		857 895				752 061				105 834		14,07	
70616000000 Droits d'inscription		17 460				18 340				-880		-4,79	
70642000000 Sorties pédagogiques		65 122				63 733				1 389		2,16	
70642100000 Echange hanovre		7 800				7 280				520		7,14	
70642200000 Voyage espagne						26 230				-26 230		-100,00	
70642300000 Voyage auvergne		45 880				44 970				910		2,02	
70642400000 Voyage vendée		21 080				20 400				680		3,33	
70642600000 Voyage rome						17 250				-17 250		-100,00	
70642700000 Voyage angleterre		83 430				89 165				-5 735		-6,42	
70642800000 Voyage classe ulis		2 750				3 100				-350		-11,28	
70642900000 Voyage vosges		200				20 670				-20 470		-99,02	
70644000000 Etudes et aides aux devoirs		15 260				19 698				-4 438		-22,52	
70646000000 Prestations numériques (tablettes, ouvrages, ...)		18 642				18 264				378		2,07	
70647100000 Anglais européen		20 910				19 520				1 390		7,12	
70647200000 Espagnol européen		4 080				5 600				-1 520		-27,13	
70647300000 Activités diverses		570				600				-30		-4,99	
70649100000 Photos		5 526				5 616				-90		-1,59	
70649200000 Pastorale		9 005				8 920				85		0,95	
70649300000 Quêtes		2 964				4 448				-1 484		-33,35	
70649400000 Recettes diverses venant des tiers		2 582				1 854				728		39,27	
70812000000 Repas personnel		16 322				17 679				-1 357		-7,67	
70880000000 Autres pdt activ. ann		170				184				-14		-7,60	
70961100000 Réduction sur enseignement		-832				-1 394				562		40,32	
70980000000 Aides voyages						-2 650				2 650		-100,00	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 078 786				1 062 395				16 391		1,54	
73180000000 Autres aides à l'emploi		4 235								4 235		N/S	
73511000000 Etat - forfait d'externat		501 432				504 610				-3 178		-0,62	
73531000000 Départements : forfait d'externat - part matériel		271 818				254 953				16 865		6,61	
73532000000 Départements : forfait d'externat - part personnel		282 352				290 810				-8 458		-2,90	
74140000000 Crédit pédagogique		2 681				272				2 409		885,66	
74382000000 Subvention cddc		2 700				4 548				-1 848		-40,62	
74383000000 Subvention conseil départemental thd		5 200				4 527				673		14,87	
74384000000 Subvention conseil départemental - vo						875				-875		-100,00	
74385000000 Subvention educ'oise		6 546								6 546		N/S	
74880000000 Autres subventions						500				-500		-100,00	
74881000000 Subventions a.p.e.l		1 822				1 300				522		40,15	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		759				1 647				-888		-53,91	
75411000000 Dons manuels		759				1 647				-888		-53,91	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		65 230				102 634				-37 404		-36,43	
78153200000 Reprise provision ldr		3 162				20 572				-17 410		-84,62	

ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
78157220000 Reprise provision pge	24 971	77 230	-52 259	-67,66
78174000000 Reprises prov creances	805	4 832	-4 027	-83,33
79111000000 Remboursement sinistre	36 291		36 291	N/S
Utilisations des fonds dédiés	3 907	6 477	-2 570	-39,67
78940000000 Reports ress non utilise	3 907	6 477	-2 570	-39,67
Autres produits	14 096	3 986	10 110	253,64
75850000000 Contributions volontaires	5 322	3 981	1 341	33,69
75851000000 Association sportive	8 766		8 766	N/S
75880000000 Produits divers de gestion courante	8	5	3	60,00
Total des produits d'exploitation (I)	3 512 732	3 420 563	92 169	2,69
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises	26 628	19 786	6 842	34,58
60711000000 Blouses	11 966	11 166	800	7,18
60712000000 T-shirts	3 942	764	3 178	415,97
60713000000 Sweats	6 613	4 807	1 806	37,57
60720000000 Cartes self	4 108	3 048	1 060	34,78
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 586 736	1 636 555	-49 819	-3,03
60453000000 Ps nettoyage locaux	85 054	72 062	12 992	18,03
60455000000 Blanchisserie extérieure		17	-17	-100,00
60456000000 Fournitures de repas	559 827	502 899	56 928	11,32
60482000000 Enseignement (informatique, labos de langues,...)	11 920	10 127	1 793	17,71
60483000000 Sports - piscine	4 613	6 597	-1 984	-30,06
60487000000 Activités loisirs		554	-554	-100,00
60487100000 Sorties compris forfait annuel	29 643	28 930	713	2,46
60487200000 Voyage allemagne	7 017	6 437	580	9,01
60487210000 Voyage en vendes Seme	20 415	20 094	321	1,60
60487220000 Voyage en espagne		26 002	-26 002	-100,00
60487240000 Voyage en auvergne	44 624	43 824	800	1,83
60487250000 Voyage vosges	343	18 122	-17 779	-98,10
60487260000 Voyage rome		20 154	-20 154	-100,00
60487270000 Voyage angletorre	81 596	88 355	-6 759	-7,84
60487280000 Voyage classe ulls	6 515	5 934	581	9,79
60611000000 Eau	8 552	7 149	1 403	19,63
60612000000 Electricite	62 766	52 187	10 579	20,27
60613000000 Gaz	84 754	117 179	-32 425	-27,66
60615000000 Fuel	2 479	2 625	-146	-5,55
60616000000 Carburants	39	39	39	N/S
60620000000 Denrées alimentaires	1 979	1 485	494	33,27
60631000000 Fournitures pour atelier d'entretien	18 781	17 535	1 246	7,11
60632000000 Fournitures et petit matériel d'entretien	9 977	9 065	912	10,06
60634000000 Petit matériel de cuisine	4 256	1 698	2 558	150,65
60637000000 Infirmerie	441	838	-397	-47,36
60638000000 Autres	939	1 172	-233	-19,87
60641000000 Petit matériel et fournitures informatiques	5 818	6 437	-619	-9,61
60642000000 Petit matériel et fournitures reprographie	4 495	7 891	-3 396	-43,03
60643000000 Petit matériel et fourniture administratives	4 780	5 275	-495	-9,37
60681100000 Petit matériel sportif	4 255	4 349	-94	-2,15
60681200000 Petit matériel scolaire	18 050	18 001	49	0,27
60681300000 Livres scolaires profs	113	53	60	113,21
60681400000 Livres cdi : fonds documentaire	1 693	777	916	117,89
60681500000 Livres scolaires	14 906	13 330	1 576	11,82
60681600000 Supports tp / td	18 642	18 264	378	2,07
60684100000 Fournitures catéchèse	13 464	8 520	4 944	58,03
60684200000 Profession de foi, sacrements	14 757	12 686	2 071	16,33
60684300000 Animation pastorale	632	985	-353	-35,83
60685000000 Autres (recollection, foyer, ludotheque?)	539	573	-34	-5,92

ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
60940000000 R.r.r.obtenue ach.repas	-5 936	-5 499	-437	-7,94
60960000000 R.r.r.obtenue ach.ns mat.fourn	-785	-884	99	11,20
61321000000 Location immobilière	27 968	26 955	1 013	3,76
61351000000 Locations mobilières	5 568	8 136	-2 568	-31,55
61522000000 Ent / réparation de nature " locataire "	47 933	7 680	40 253	524,13
61528000000 Gros entretien provisionné ant	23 521	77 230	-53 709	-69,53
61550000000 Ent.repar.s/blens mobiliers	17 071	13 303	3 768	28,32
61560000000 Maintenance	50 456	49 360	1 096	2,22
61610000000 Assur.multirisques	14 319	13 189	1 130	8,57
61620000000 Ass.oblig.dommage construction		33 053	-33 053	-100,00
61660000000 Respons.civile	8 616	8 278	338	4,08
61810000000 Documentation generale	2 941	3 009	-68	-2,25
61850000000 Frais colloques.seminaire.conf	6 034	3 408	2 626	77,05
62140000000 Perso. detache ou prete a l'e	2 613	3 522	-909	-25,80
62261000000 Honoraires administratifs	36 717	16 264	20 453	125,76
62262000000 Honoraires pédagogiques	11 592	14 678	-3 086	-21,01
62263000000 Honoraires immobiliers	36 560	50 836	-14 276	-28,07
62270000000 Frais actes & conten	846	303	543	179,21
62280000000 Divers	530		530	N/S
62370000000 Publications	5 162	5 096	66	1,30
62380000000 Divers pourb.dons courants	4 785	6 034	-1 249	-20,69
62510000000 Voyages et déplacements	4 579	4 221	358	8,48
62560000000 Missions	9 774	15 634	-5 860	-37,47
62630000000 Redevances postales	6 734	6 285	449	7,14
62650000000 Telephone	13 242	13 487	-245	-1,81
62655000000 Telecopie		421	-421	-100,00
62780000000 Autres services bancaires	618	658	-40	-6,07
62811000000 Cotisations réseau cluny	15 162	14 420	742	5,15
62812000000 Cotisations asecb et aisee	21 626	20 700	926	4,47
62813000000 Cotisations udogeco	53 930	52 765	1 165	2,21
62816000000 Cotisations le cèdre	852	820	32	3,90
62817000000 Cotisations snceel	1 668	1 686	-18	-1,06
62818000000 Autres cotisations	13 367	13 323	44	0,33
Aides financières	38 348	18 081	20 267	112,09
65711000000 Aides octroyées à une autre entité	20 000		20 000	N/S
65712000000 Aides sur fonds social de l'établissement accorde	2 398	2 470	-72	-2,90
65720000000 Quotes-parts de générosité reversée	15 950	15 611	339	2,17
Impôts, taxes et versements assimilés	66 305	78 981	-12 656	-16,02
63110000000 Taxe s/les salaires	37 006	43 729	-6 723	-15,36
63330000000 Form.profess.continue	8 984	10 681	-1 697	-15,88
63331000000 Dépenses formation professionnelle	644	2 780	-2 136	-76,82
63512000000 Taxes foncières	13 314	15 513	-2 199	-14,17
63513000000 Redevance spéciale déchets pro	4 546	4 546		0,00
63780000000 Taxes diverses (droit reprographie, ...)	1 812	1 712	100	5,84
Salaires et traitements	704 869	722 089	-17 220	-2,37
64111000000 Appointements	684 156	709 157	-25 001	-3,52
64111100000 Salaire l.j. s.s	2 227	3 976	-1 749	-43,98
64120000000 Conges payes	1 630	36	1 594	N/S
64130000000 Primes et gratifications	9 013	9 261	-248	-2,67
64140000000 Primes à payer	10 139		10 139	N/S
64141000000 Indemnités de rupture (retraite, licenciement, rup)		2 915	-2 915	-100,00
64191000000 Indemnités journalières de sécurité sociale	-2 296	-3 256	960	29,48
Charges sociales	278 813	291 460	-12 647	-4,33
64510000000 Cotisations a l'urssaf	168 671	177 918	-9 247	-5,19
64520000000 Charges sociales conges payes	674		674	N/S
64521000000 Complémentaire santé	8 658	7 896	762	9,65
64522000000 Prévoyance non cadre	3 501	3 314	187	5,64
64522100000 Prévoyance cadre	6 372	6 956	-584	-8,39
64530000000 Cot.retr.et prevoyance	47 571	53 137	-5 566	-10,48
64712000000 Remboursement de transport	3 622	3 787	-165	-4,35

ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6472000000 Versements aux com. entrep et	5 766	5 687	79	1,39
6475000000 Medecine de travail pharmacie	2 200	2 160	40	1,85
6481000000 Indemnités du pers de culte	2 400	1 760	640	36,36
64835200000 Prévoyance prols	24 959	22 538	2 421	10,74
64838000000 Heures de délégation	4 419	6 307	-1 888	-29,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	432 753	371 018	61 735	16,64
68111000000 Dot.amt immo incorporelles	422	422	N/S	
68112000000 Dot.amt immo corporelles	45 323	47 257	-1 934	-4,08
68112900000 Dot amort amen const	386 056	320 395	65 661	20,49
68174000000 Dot prov dep creances	951	3 366	-2 415	-71,74
Dotations aux provisions		87 851	-87 851	-100,00
68153200000 Dotation provision idr		12 851	-12 851	-100,00
68157230000 Provision gros entretlen		75 000	-75 000	-100,00
Reports en fonds dédiés	5 333	4 479	854	19,07
68940000000 Engagemts a real./subv attrib	5 333	4 479	854	19,07
Autres charges	8 783	4 936	3 847	77,94
65440000000 Creances des exercices ant.		4 610	-4 610	-100,00
65850000000 Charges des manifestations diverses	16	319	-303	-94,97
65851000000 Association sportive	8 766		8 766	N/S
65880000000 Autres charges gestion courante	1	8	-7	-87,49
Total des charges d'exploitation (II)	3 148 569	3 235 216	-86 647	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	364 163	185 347	178 816	96,48
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	42 107	22 955	19 152	83,43
76800000000 Autres produits financiers	42 107	22 955	19 152	83,43
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	42 107	22 955	19 152	83,43
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	156		156	N/S
66180000000 Interets des autres dettes	156		156	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	156		156	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	41 951	22 955	18 996	82,75
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	406 114	208 302	197 812	94,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	9 199	6 072	3 127	51,50
77180000000 Autr.prod.except.operat. gest	5 599	2 694	2 905	107,83
77280000000 Autres produits sur ex anterie	3 600	3 378	222	6,57
Sur opérations en capital	118 362	124 910	-6 548	-5,23
77520000000 Prodlts cessions immob corp.	250		250	N/S
77781000000 Quote part subv au résultat	118 112	124 910	-6 798	-5,43
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	127 561	130 982	-3 421	-2,80

ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	194	11 864	-11 670	-98,35
67180000000 Aut.charg.except.op.gest.		11 864	-11 864	-100,00
67280000000 Charges except sur ex ant	194		194	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	194	11 864	-11 670	-98,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	127 366	119 119	8 247	6,92
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 391	2 517	7 874	312,83
69500000000 Impôts soc.pers.morales non lu	10 391	2 517	7 874	312,83
Total des produits (I + III + V)	3 682 400	3 574 500	107 900	3,02
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 159 311	3 249 597	-90 286	-2,77
EXCEDENT OU DEFICIT	523 089	324 903	198 186	61,00
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNE MARIE JAVOUHEY

Annexe

ANNEXE

ANNE MARIE JAVOUHEY

**6 rue Anne Marie Javouhey
60304 SENLIS**

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

SOMMAIRE

I. INFORMATIONS GENERALES

- 1) Identification de l'Agec
- 2) Faits marquants de l'exercice
- 3) Evénements postérieurs à la clôture

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Durée et dates de l'exercice comptable
- 2) Référentiel comptable
- 3) Dérogations aux principes et méthodes comptables
- 4) Changements comptables

III. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Dépréciations d'éléments d'actif
- 3) Echéance des créances et des dettes
- 4) Evaluation des valeurs mobilières de placement
- 5) Fonds propres
- 6) Subventions d'investissement
- 7) Provisions
- 8) Fonds dédiés
- 9) Passifs éventuels

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 1) Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations
- 2) Informations sur les concours publics et les subventions
- 3) Ventilation du chiffre d'affaires
- 4) Effectif employé pendant l'exercice
- 5) Rémunération des dirigeants
- 6) Honoraires des commissaires aux comptes
- 7) Rattachement des charges et des produits à l'exercice
- 8) Charges et produits exceptionnels

V. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Informations sur les transactions avec les contreparties
- 2) Engagements financiers donnés et reçus
- 3) Engagements pris en matière de crédit-bail
- 4) Contributions volontaires en nature

TABLEAUX (en complément des notes sur le bilan et le compte de résultat)

- 1) Tableau des mouvements des immobilisations
- 2) Tableau des mouvements des amortissements
- 3) Tableau des mouvements des dépréciations d'éléments d'actif
- 4) Etat des échéances des créances et des dettes et sûretés réelles consenties
- 5) Tableau des valeurs mobilières de placement
- 6) Tableau des mouvements des fonds propres
- 7) Tableau de suivi des subventions d'investissement
- 8) Tableau des mouvements des provisions
- 9) Tableau des mouvements des fonds dédiés
- 10) Tableau des engagements pris en matière de crédit-bail
- 11) Tableau de détail des concours publics et subventions

PRECISIONS SUR LES RUBRIQUES DE L'ANNEXE**I. INFORMATIONS GENERALES****1) IDENTIFICATION DE L'AGEC :**

- Agec Anne Marie Javouhey, 6 rue Anne Marie Javouhey 60 304 Senlis
- L'établissement a été fondé en 1835, il s'inscrit dans la tradition du projet fondateur d'Anne Marie Javouhey. Lieu d'église dans lequel l'action éducative prend sa source dans l'Evangile. L'établissement vise le développement intégral de l'homme dans une attitude de respect et de confiance.
- L'association accueille les élèves en externat de la 6^{ème} à la 3^{ème}.
- L'association est un établissement catholique du diocèse de l'Oise sous la tutelle de la congrégation Saint Joseph de Cluny, le collège est placé sous contrat d'association avec l'Etat.

Activités pédagogiques	Autres activités
Enseignement secondaire : collège	Restauration scolaire Etude surveillée

- Moyens mis en œuvre :
 - Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : 55
 - Personnel salarié de l'association : 19.47
 - Locaux scolaires : selon bail emphytéotique signé avec la Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Cluny.

2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

- Nomination d'un nouveau chef d'établissement
- Mise en service du bâtiment Mana en février 2024
- Augmentation des tarifs de la restauration en cours d'exercice : + 8,45 % (applicable au 1^{er} septembre 2023)

3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

- Diagnostic énergétique
- Mise en conformité sociale notamment avec la mise en place du DUERP (Document Unique de l'Evaluation des Risques Professionnels)

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

2) REFERENTIEL COMPTABLE :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 05 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2020) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

3) DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

Absence de dérogations aux principes et méthodes comptables.

4) CHANGEMENTS COMPTABLES :

Pour mémoire, la première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a concerné les comptes de l'exercice 2020-2021.

III. NOTES SUR LE BILAN :

1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés directement en charges. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. TABLEAU I).

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Equipeement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. TABLEAU II).

2) DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF :

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (cf. **TABLEAU III**).

Indication des méthodes utilisées pour calculer les dépréciations, en particulier les dépréciations relatives aux créances usagers (familles, élèves).

3) ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. **TABLEAU IV**).

A noter : les créances sont ventilées en 2 catégories (≤ 1 an et > 1 an) tandis que les dettes sont ventilées en 3 catégories (≤ 1 an ; > 1 an et ≤ 5 ans ; > 5 ans) en application du PCG (art. 833-9 pour l'état des échéances des créances et art. 833-13 pour les dettes).

4) EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Un tableau des valeurs mobilières de placement est joint (cf. **TABLEAU V**). Il fait état, par catégorie de titres, des différences d'évaluation entre la valeur historique et la valeur de marché.

En cas de moins-value latente (correspondant à une valeur historique supérieure à la valeur de marché), une dépréciation est constatée. La variation des dépréciations des valeurs mobilières de placement au cours de l'exercice figure dans le tableau des mouvements des dépréciations (**TABLEAU III**).

5) FONDS PROPRES :

La première application du règlement ANC n°2018-06 a conduit à enregistrer des changements de méthode comptable, ayant un impact sur le poste « Report à nouveau ».

Un tableau de variation des fonds propres est joint (cf. **TABLEAU VI**).

6) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (cf. **TABLEAU VII**).

Ils comprennent :

- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;
- Un tableau de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.

7) PROVISIONS :

Un tableau des mouvements des provisions est joint (cf. **TABLEAU VIII**).

Engagements de retraite :

Recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels et les comptes consolidés établis selon les normes comptables françaises :

« Par exception, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées). L'ANC précise que ces entreprises ou groupes peuvent, à tout moment, décider d'adopter la méthode 1 ou la méthode 2 tout en respectant les règles relatives à la permanence des méthodes. »

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de 64 ans, s'élève à : 78 959 €, charges sociales comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Les modalités de calcul retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation 3.4 %,
- Mise à la retraite par l'employeur à l'âge de 64 ans,
- Table de mortalité : table réglementaire TV 88/90
- Turn over : faible,
- Taux de charges sociales : 41.32 %,
- Convention Collective Enseignement Privé – Services administratifs, personnel d'éducation et documentalistes

Provision sur gros entretien :

Les dépenses concernées par ces provisions de gros entretien sont les dépenses d'entretien (PCG, art. 214-10 et avis CNC n°2000-01) :

- S'inscrivant dans un programme pluriannuel en application de lois, règlements ou de pratiques constantes de l'entité ;
- Et qui ont pour seul but de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

En revanche, n'entrent pas dans la catégorie des dépenses de gros entretien, les dépenses pluriannuelles suivantes :

- Dépenses ayant fait l'objet d'une subvention d'investissement (qui ont le caractère d'immobilisations) ;
- Dépenses ayant pour l'objet de modifier des installations ou de prolonger leur durée de vie (qui ont le caractère d'immobilisations).

8) FONDS DEDIES :

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations des fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (cf. **TABLEAU IX**).

9) PASSIFS EVENTUELS :

Subventions d'investissement assorties d'un droit de reprise : le droit de reprise de la collectivité correspond au montant des sommes non amorties lorsque les conditions prévues dans la convention ne sont plus respectées. Il n'y a plus de distinction au passif entre les subventions d'investissement avec droit de reprise ou sans droit de reprise.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) METHODE RETENUE POUR LA COMPTABILISATION DES COTISATIONS :

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'appel de cotisations.

Concernant les cotisations de l'a.p.e.l, l'association qui collecte est mandataire : les cotisations collectées puis reversées sont comptabilisées dans un compte de tiers, sans impact sur le résultat.

2) INFORMATION SUR LES CONCOURS PUBLICS ET LES SUBVENTIONS

Le règlement comptable ANC n°2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en compte 73.

Dans sa rédaction toujours en vigueur pour la clôture des comptes 2023/2024, l'article 142-9 de ce règlement indique que les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

La mise en œuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en « concours publics » d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat. Le tableau ci-dessous présente les principaux reclassements de produits en « concours publics » :

Nature de produits	Classement comptable 2020/2021	Classement comptable 2019/2020
Forfaits d'externat	Concours publics	Ventes de prestations de services
Financement des formations par apprentissage	Concours publics (OPCO)	Subventions (régions)
Taxe d'apprentissage	Concours publics (solde 13%)	Subventions (quota & hors quota)
Aides à l'emploi	Concours publics	Autres produits

3) INFORMATION SECTORIELLE (VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE) :

Le chiffre d'affaires correspond à la somme des comptes 70.

Une ventilation du chiffre d'affaires par activité n'est mentionnée dans l'annexe que lorsque l'Agec comporte des secteurs d'activité particuliers autres que la formation initiale sous statut scolaire faisant l'objet d'un contrat avec l'Education nationale, comme la formation professionnelle continue, la formation initiale par apprentissage, les activités agricoles.

L'association n'a pas de secteurs d'activité particuliers.

4) EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE (EQUIVALENT TEMPS PLEIN) :

	23/24	22/23	21/22	20/21	19/20	18/19	17/18
Entretien des bâtiments	1,34	1,34	1,34	1,34	1,34	1,34	1,34
Encadrement éducation	10,60	11,38	12,19	11,74	11,12	11,39	11,32
Administration	5,85	5,85	5,74	5,74	5,96	5,85	5,85
Pastorale	1,68	1,62	1,75	1,7	1,6	1,61	1,65
PERSONNEL NON ENSEIGNANTS	19,47	20,19	21,02	20,52	20,01	20,19	20,16
Personnel enseignants	55	57	57	56	58	56	57
TOTAL GENERAL	74,47	77,19	78,02	76,52	78,01	76,19	77,16

5) REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

Au titre de l'exercice, l'Agec a versé à ses dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

- Total des rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature (a) : non communiqué
- Total des avantages en nature bruts (b) : non communiqué
- Total des rémunérations (a+b) : non communiqué

Cette information ne concerne qu'un seul dirigeant, elle n'est pas fournie car cela conduirait à mentionner des éléments de rémunération individuels.

6) HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

Selon l'article 833-14/4 du PCG, est mentionné dans l'annexe le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice.

- Les honoraires liés à la mission des commissaires aux comptes s'élèvent à 5 300.00 €.

7) RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE :

- Produits et charges imputables à un autre exercice : produits constatés d'avance (passif) et charges constatées d'avance (actif),

Produits constatés d'avance : 10 384 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Charges constatées d'avance : 134 034 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

- Charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances.

Charges à payer	Montant
Emp.& dettes établ.crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs exploitation	28 418
Fournisseurs immobilisations	
Dettes fiscales et sociales	22 187
Autres dettes	20 000
TOTAL	70 605

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Familles et comptes rattachées	9 516
Autres créances (1)	83 696
Disponibilités	19 590
TOTAL	112 802

(1) Dont subventions d'investissement : 71 221 €

8) CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS :

Si les montants sont significatifs, l'Agec donne dans l'annexe des précisions sur la nature et le montant des :

- Produits exceptionnels : 127 561 €

Quote-part subvention virée au compte de résultat : 118 112 €

Apurement chèques + 1 an : 811.50 €

Apurement des cautions antérieures : 3 600 €

Changement méthode taxes sur salaires : 4 787 €

Cession trancheur : 250 €

- Charges exceptionnelles : 194 €

Charges exercices antérieures : 194 €

V. AUTRES INFORMATIONS

1) INFORMATIONS SUR LES TRANSACTIONS AVEC LES CONTREPARTIES :

Un contrat de bail emphytéotique, d'un ensemble immobilier à usage scolaire sis à Senlis (Oise), a été conclu, entre l'organisme propriétaire La Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Cluny et l'Association de Gestion du Collège Privé Anne Marie Javouhey, le 14 décembre 2009.

Ce contrat est consenti et accepté pour une durée de 30 années à compter du 1^{er} janvier 2009, pour se terminer le 31 décembre 2039. Une redevance annuelle de 28 k€ est payable en deux fractions annuelles égales les 30 juin et 31 décembre de chaque année.

2) ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES ET RECUS :

Absence d'engagements financiers donnés et/ou reçus.

Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées (voir note sur le bilan III.7)

3) ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL :

Absence d'engagements pris en matière de crédit-bail.

4) CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

La contribution volontaire en nature (CVN) est l'acte par lequel une personne physique ou morale peut apporter à une autre, un travail des biens ou des services à titre gratuit.

Bénévolat :

Le bénévolat non comptabilisé s'élève à 39 286€. Il se décompose comme suit :

- Pastorale : 1 796 heures
- CDI : 384 heures
- Classe Ulis : 20 heures
- Self : 140 heures

Soit 2 340 heures X 16.789€ (1) = 39 286€

(1) : taux horaire du smic X taux de charges sociales moyen 11.88 X 1.4132 = 16.789€

Equivalent loyer :

L'équivalent loyer correspond au coût économique de mise à disposition des locaux. Il a été évalué en appliquant un taux de 4% du coût réel des immeubles. Le taux de 4% couvre essentiellement les amortissements, les provisions pour gros entretien et le coût de l'emprunt.

Soit 14 111 k€ X 4% = 564 k€ (dont 28 k€ de redevances versées à la Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Cluny et constatées en charges de fonctionnement sur l'exercice – bail emphytéotique)

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	23 148	2 939				26 087	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
TOTAL I		23 148	2 939	-	-	-	26 087	
CORPORELLES	Terrains (U compris agencements et aménagements de terrains)					125 200	125 200	
	Constructions							
	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui	11 541 217	626 698			1 943 529	14 111 444	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	291 422	6 800				298 223	
	Installations générales, agencements, aménagements	75 660					75 660	
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau et informatique	149 400	22 974				172 374	
	Mobilier	23 712					23 712	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	803 635	21 771				825 405	
Immobilisations corporelles en cours		2 068 729				- 2 068 729	0	
FINANCIERES	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés							
	TOTAL II	14 953 776	678 243		-	-	15 632 019	
	Participations et créances rattachées							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	91			91		-	
	TOTAL III	91	-	-	91	-	-	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		14 977 015	681 182	-	91	-	15 658 105	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	23 148	422			23 570	
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL I	23 148	422	-	-	23 570	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions						
	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	8 285 156	387 519			8 672 675	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	253 597	19 985			273 582	
	Installations générales, agencements, aménagements	74 206	854			75 060	
	Matériel de transport					-	
	Autres immobilisations corporelles						
	Matériel de bureau et informatique	137 254	12 965			150 219	
	Mobilier	22 059	674			22 734	
	Cheptel et immobilisations corporelles diverses	784 727	9 383			794 110	
	TOTAL II	9 557 000	437 380	-	-	9 988 380	
	TOTAL GENERAL (I + II)	9 580 148	437 802	-	-	10 011 950	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :				
	• Incorporelles				
	• Corporelles				
	• Financières				
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	8 147	951	805	8 292
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	8 147	951	805	8 292
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		951	805	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé	-		-
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 813	10 196	8 617
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales			
Autres créances (à détailler si besoin)	96 037	96 037	
Sous-total créances de l'actif circulant	114 850	106 233	8 617
TOTAL CREANCES	114 850	106 233	8 617

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE		Montant des SURETES REELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 670	95 670		
Emprunts et dettes financières divers				
Sous-total dettes financières	95 670	95 670		
Dettes fournisseurs	150 036	150 036		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	86 993	86 993		
Dettes sur immobilisations	25 631	25 631		
Autres dettes	43 522	43 522		
Sous-total autres dettes	306 182	306 182		
TOTAL DETTES	401 852	401 852		

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (TABLEAU V)

(en €)		à la clôture (31/08/N)					à la clôture précédente (31/08/N-1)					
Type de titre	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente
Parts sociales Caisse d'Epargne	10 398	207 960	20	207 960			10 135	202 700	20	202 700		
Parts sociales HSBC							1	15	15	15		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU VI)

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	3 327 856				3 327 856
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Report à nouveau	3 848 887	324 903			4 173 790
Excédent ou déficit de l'exercice	324 903	-	523 089		523 089
Situation nette (sous-total)	7 501 646	0	523 089	-	8 024 735
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	575 581		231 535	118 112	689 004
Provisions réglementées					
Sous total	575 581	-	231 535	118 112	689 004
TOTAL DES FONDS PROPRES	8 077 228	0	754 624	118 112	8 713 740

II - TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	1 768 123	231 535	293 822	1 705 837
Quote-part virée au résultat	1 192 542	118 112	293 822	1 016 832
Montant net figurant au passif du bilan	575 581	113 423		689 004

2 - TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS (Projet et financier)		Montant à l'origine	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant versé au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
2005/2006	Région	80 844	72 759	4 042	76 802
2005/2006	Région	91 000	81 900	4 550	86 450
2005/2006	Région	99 023	71 945	3 997	78 941
2005/2006	Région	107 754	77 583	4 310	81 893
2005/2006	Région	111 559	80 320	4 462	84 782
2005/2006	Région	106 852	90 824	5 343	98 166
2006/2006	Région	723 714	123 714	-	-
2010/2011	Région	50 544	50 544	-	-
2011/2012	Région	68 630	68 630	-	-
2012/2013	Région	43 571	43 571	-	-
2012/2013	Région	5 203	5 203	-	-
2012/2013	Région	23 404	23 404	-	-
2013/2014	Région	17 629	15 865	1 763	17 629
2013/2014	Région	21 031	18 928	2 103	21 031
2013/2014	Région	36 150	32 535	3 615	36 150
2014/2015	Région	25 645	20 516	2 555	23 081
2014/2015	Région	12 284	9 827	1 228	11 056
2014/2015	Région	34 428	27 542	3 443	30 985
2015/2016	Région	98 000	68 600	9 800	78 400
2016/2017	Région	105 260	63 155	10 526	73 682
2017/2018	Région	50 000	25 000	5 000	30 000
2017/2018	Région	16 700	8 350	1 670	10 020
2017/2018	Région	29 300	29 300	-	-
2018/2019	Région	10 080	4 032	1 008	5 040
2018/2019	Région	52 220	20 888	5 222	26 110
2018/2019	Région	6 480	3 701	925	4 627
2019/2020	Région	8 230	3 356	1 646	5 002
2019/2020	Région	22 154	2 962	1 477	4 439
2019/2020	Région	17 355	1 815	2 683	2 683
2019/2020	Région	54 300	16 290	5 430	21 720
2019/2020	Région	14 050	3 516	4 921	4 921
2020/2021	Région	6 763	1 689	2 365	2 365
2020/2021	Région	3 050	761	1 066	1 066
2020/2021	Région	37 750	8 127	3 775	11 902
2020/2021	Région	13 597	2 818	1 394	4 212
2020/2021	Région	13 502	2 700	1 350	4 051
2020/2021	Région	19 400	2 236	1 940	4 176
2020/2021	Région	38 591	7 633	3 859	11 492
2021/2022	Région	59 522	59 522	3 213	3 213
2021/2022	Région	84 680	84 680	3 346	3 346
2022/2023	Région	141 621	141 621	6 833	6 833
2022/2023	Région	78 000	78 000	6 887	6 887
2023/2024	Région	42 253	42 253	352	352
2023/2024	Région	1 680	1 680	14	14
2023/2024	Région	29 063	29 063	82	82
Totaux		12 1882	1 021 562	118 112	1 016 532

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

OBJET DES PROVISIONS	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Risques					
Pensions et obligations similaires	82 121		3 162		78 959
Gros entretien	215 698		24 971		190 727
Autres provisions pour charges					
TOTAL	297 819	-	28 133	-	269 686
DOTATIONS ET REPRISES d'exploitation financières exceptionnelles			28 133	-	

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEBIES (TABLEAU IX)

FONDS DEBIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'exercice		Transferts	Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
				Montant	dont remboursements		Montant	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux dernières exercices
Subventions d'exploitation								
Subvention Conseil Départemental très haut débit	5 200	1 509	1 733	1 509			1 733	
Contributions financières d'autres organismes								
Ressources liées à la générosité du public								
Fonds dédiés dons cautions	39 849	39 849	3 600	2 398			41 051	
TOTAL	45 049	41 358	5 333	3 907	-	-	42 784	

TABLEAU DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL (TABLEAU X)

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
TOTAL						

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
TOTAL				

NEANT

TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU XI)

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1	
Aides à l'emploi	4 235		731
Aides au développement des compétences			732
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles			733
Financement des formations par apprentissage			734
Forfaits d'externat			735
<i>dont forfait Etat</i>	501 432	504 610	7351
<i>dont forfait Région</i>			7352
<i>dont forfait Département</i>	554 170	545 763	7353
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>			7354
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue			736
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole			737
Autres concours publics			738
Sous-total concours publics	1 059 838	1 050 373	73
Subventions Etat	2 681	272	741
Subventions Région			742
Subventions Département	14 446	9 950	743
Subventions Communes et groupements de communes			744
Autres subventions d'exploitation			748
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>			7483
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	1 822	1 800	7488
Report de subventions			-749
Sous-total subventions d'exploitation	18 948	12 022	74
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 078 786	1 062 395	73+74

AGEC DU COLLEGE ANNE-MARIE JAVOUHEY
6 rue Anne-Marie Javouhey
60304 – SENLIS CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024



Compagnie Européenne d'Expertise Comptable et d'Audit

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION PARIS - ÎLE-DE-FRANCE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

7, BD DU M^{AL} GALLIENI
77400 LAGNY S/MARNE

TEL. : 01 60 07 32 32
TELECOPIE : 01 64 02 33 79
E-MAIL : ceeca@ceeca.fr
www.ceeca-expert-comptable.fr

A l'Assemblée Générale de l'Association AGECE DU COLLEGE ANNE-MARIE JAVOUHEY,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 Décembre 2022 nous avons effectué l'audit des comptes annuels de AGECE DU COLLEGE ANNE-MARIE JAVOUHEY relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Nous n'avons pas d'observation particulière à formuler.

N /...

.../

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

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

4

.../

/...

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

Fait à Paris, le 3 Janvier 2025
Pour la C.E.E.C.A.

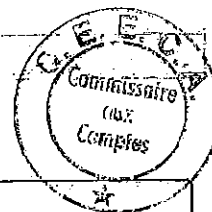


B. LE MENTEC,
Commissaire aux Comptes

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2024 (12 mois)				31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
· Frais d'établissement						
· Frais de recherche et développement						
· Donations temporaires d'usufruit						
· Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	26 087	23 670	2 517	0,03		
· Fonds commercial						
· Autres immobilisations incorporelles						
· Immobilisations incorporelles en cours						
· Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
· Terrains	125 200		125 200	1,33		
· Constructions	14 111 444	8 672 675	5 438 769	57,62	3 256 061	36,54
· Installations techniques, matériel & outillage industriels	298 222	273 582	24 640	0,26	37 825	0,42
· Autres immobilisations corporelles	1 097 151	1 042 123	55 028	0,58	34 160	0,38
· Immobilisations corporelles en cours					2 086 729	23,21
· Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
· Participations et Créances rattachées						
· Autres titres immobilisés						
· Prêts					91	0,00
· Autres						
TOTAL (I)	15 658 105	10 011 950	5 646 155	69,82	5 396 665	60,56
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
· Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 813	8 292	10 520	0,11	1 388	0,02
· Créances reçues par legs ou donations						
· Autres	96 037		96 037	1,02	87 444	0,98
Valeurs mobilières de placement	1 207 960		1 207 960	12,90	1 202 715	13,50
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 343 739		2 343 739	24,83	2 070 842	23,24
Charges constatées d'avance	134 034		134 034	1,42	151 914	1,70
TOTAL (II)	3 800 583	8 292	3 792 291	40,18	3 514 402	39,44
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	19 458 688	10 020 242	9 438 446	100,00	8 911 267	100,00



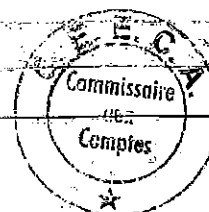
ANNE MARIE JAVOUHEY

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	3 327 856	35,88	3 327 856	37,34
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	4 173 790	44,22	3 848 887	43,19
Excédent ou déficit de l'exercice	523 089	5,54	324 903	3,65
Situation nette (sous total)	8 024 736	85,02	7 501 647	84,18
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	689 004	7,30	575 581	6,46
Provisions réplémentées				
TOTAL (I)	8 713 740	92,32	8 077 228	80,64
FONDS REPORTES ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	42 784	0,46	41 358	0,46
TOTAL (II)	42 784	0,46	41 358	0,46
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	269 686	2,86	297 819	3,34
TOTAL (III)	269 686	2,86	297 819	3,34
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 670	1,01	99 270	1,11
Emprunts et dettes financières diverses	150 036	1,69	114 153	1,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations	86 993	0,92	92 118	1,03
Dettes fiscales et sociales	25 631	0,27	126 435	1,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 522	0,46	18 694	0,21
Autres dettes				
Instruments de trésorerie	10 384	0,11	44 193	0,50
Produits constatés d'avance	412 236	4,57	494 863	5,55
TOTAL (IV)	412 236	4,57	494 863	5,55
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	9 438 446	100,00	8 911 267	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

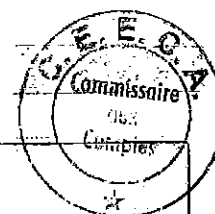
Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
		Total	%	Total	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
- Ventes de biens		15 539		14 109	1 430
- dont ventes de dons en nature					10,14
- Ventes de prestations de services		2 334 418		2 229 315	105 101
- dont parrainages					4,71
Produits de tiers financeurs					
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 078 786		1 062 385	16 391
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable					1,54
- Ressources liées à la générosité du public					
- Dons manuels		759		1 647	-888
- Mécénats					-53,91
- Legs, donations et assurances-vie					
- Contributions financières					
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		65 230		102 634	-37 404
Utilisations des fonds dédiés		3 907		6 477	-2 570
Autres produits		14 096		3 986	10 110
					253,64
Total des produits d'exploitation (I)		3 512 732		3 420 563	92 169
					2,89
CHARGES D'EXPLOITATION:					
Achats de marchandises		26 628		19 786	6 842
Variations stocks					34,58
Autres achats et charges externes		1 586 736		1 636 565	-49 819
Aides financières		38 348		18 081	20 267
Impôts, taxes et versements assimilés		66 305		78 981	-12 656
Salaires et traitements		704 989		722 089	-17 220
Charges sociales		278 813		291 460	-12 647
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		432 753		371 018	61 735
Dotations aux provisions				87 851	-87 851
Reprises en fonds dédiés		5 333		4 479	854
Autres charges		8 783		4 936	3 847
					77,94
Total des charges d'exploitation (II)		3 148 569		3 235 216	-86 647
					98,48
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		364 163		185 347	178 816
					98,48
PRODUITS FINANCIERS:					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés		42 107		22 955	19 152
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					83,43
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)		42 107		22 955	19 152
					83,43
CHARGES FINANCIÈRES:					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilés		156			156
Différences négatives de change					N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières (IV)		156		156	N/S
					N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		41 951		22 955	18 996
					82,75

ANNE MARIE JAVOUHEY

6 rue Anne Marie Javouhey BP 87 60304 SENLIS



ANNE MARIE JAVOUHEY

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

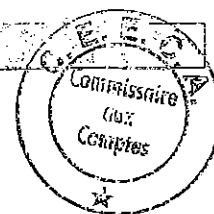
Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)Exercice clos le
31/08/2024
(12 mois)Exercice précédent
31/08/2023
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

RÉSULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	406 114	208 302	197 812	94,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	9 198	6 072	3 127	51,50
Sur opérations en capital	118 362	124 910	-6 548	-5,23
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	127 561	130 982	-3 421	-2,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	194	11 864	-11 670	-98,35
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	194	11 864	-11 670	-98,35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	127 366	119 119	8 247	6,92
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 391	2 517	7 874	312,83
Total des produits (I + III + V)	3 682 400	3 574 500	107 900	3,03
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 159 311	3 249 597	-90 286	-2,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	523 089	324 903	198 186	51,09

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**PRODUITS :**Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat**TOTAL****CHARGES :**Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Prestations
Personnel bénévole**TOTAL**

**PRECISIONS SUR LES RUBRIQUES DE L'ANNEXE****I. INFORMATIONS GENERALES****1) IDENTIFICATION DE L'AGEC :**

- Agec Anne Marie Javouhey, 6 rue Anne Marie Javouhey 60 304 Senlis
- L'établissement a été fondé en 1835, il s'inscrit dans la tradition du projet fondateur d'Anne Marie Javouhey. Lieu d'église dans lequel l'action éducative prend sa source dans l'Évangile. L'établissement vise le développement intégral de l'homme dans une attitude de respect et de confiance.
- L'association accueille les élèves en externat de la 6^{ème} à la 3^{ème}.
- L'association est un établissement catholique du diocèse de l'Oise sous la tutelle de la congrégation Saint Joseph de Cluny, le collège est placé sous contrat d'association avec l'État.

Activités pédagogiques	Autres activités
Enseignement secondaire : collège	Restauration scolaire Etude surveillée

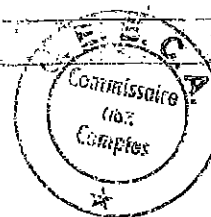
- Moyens mis en œuvre :
 - Personnel enseignant mis à disposition par l'État : 55
 - Personnel salarié de l'association : 19.47
 - Locaux scolaires : selon bail emphytéotique signé avec la Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Cluny.

2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

- Nomination d'un nouveau chef d'établissement
- Mise en service du bâtiment Mana en février 2024
- Augmentation des tarifs de la restauration en cours d'exercice : + 8,45 % (applicable au 1^{er} septembre 2023)

3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

- Diagnostic énergétique
- Mise en conformité sociale notamment avec la mise en place du DUERP (Document Unique de l'Évaluation des Risques Professionnels)



II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

2) REFERENTIEL COMPTABLE :

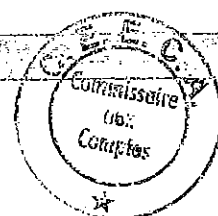
Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 05 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique sous contrat avec l'Etat (édition 2020) définie par la Fnogec (Fédération nationale des organismes de gestion des établissements de l'Enseignement catholique).

3) DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

Absence de dérogations aux principes et méthodes comptables.

4) CHANGEMENTS COMPTABLES :

Pour mémoire, la première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a concerné les comptes de l'exercice 2020-2021.



III. NOTES SUR LE BILAN :

1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés directement en charges. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. **TABLEAU I**).

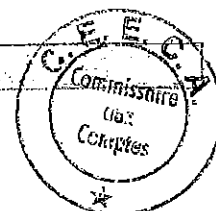
Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Les bâtiments font l'objet d'une décomposition, chaque composant suivant un plan d'amortissement qui lui est propre.

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Equipement de restauration	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier scolaire	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier cantine et hébergement	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et équipements pédagogiques	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Matériel de reprographie	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. **TABLEAU II**).



2) DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF :

Un tableau des mouvements des dépréciations est joint (cf. **TABLEAU III**).

Indication des méthodes utilisées pour calculer les dépréciations, en particulier les dépréciations relatives aux créances usagers (familles, élèves).

3) ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. **TABLEAU IV**).

A noter : les créances sont ventilées en 2 catégories (≤ 1 an et > 1 an) tandis que les dettes sont ventilées en 3 catégories (≤ 1 an ; > 1 an et ≤ 5 ans ; > 5 ans) en application du PCG (art. 833-9 pour l'état des échéances des créances et art. 833-13 pour les dettes).

4) EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Un tableau des valeurs mobilières de placement est joint (cf. **TABLEAU V**). Il fait état, par catégorie de titres, des différences d'évaluation entre la valeur historique et la valeur de marché.

En cas de moins-value latente (correspondant à une valeur historique supérieure à la valeur de marché), une dépréciation est constatée. La variation des dépréciations des valeurs mobilières de placement au cours de l'exercice figure dans le tableau des mouvements des dépréciations (**TABLEAU III**).

5) FONDS PROPRES :

La première application du règlement ANC n°2018-06 a conduit à enregistrer des changements de méthode comptable, ayant un impact sur le poste « Report à nouveau ».

Un tableau de variation des fonds propres est joint (cf. **TABLEAU VI**).

6) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

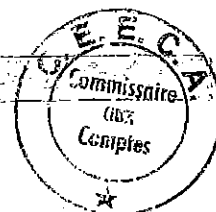
En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints (cf. **TABLEAU VII**).

Ils comprennent :

- Un tableau de variation des subventions d'investissement au cours de l'exercice (montant nominal et quote-part virée au résultat) ;
- Un tableau de détail des subventions d'investissement, permettant un suivi par projet et par financeur.



7) PROVISIONS :

Un tableau des mouvements des provisions est joint (cf. **TABLEAU VIII**).

Engagements de retraite :

Recommandation ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels et les comptes consolidés établis selon les normes comptables françaises :

« Par exception, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées). L'ANC précise que ces entreprises ou groupes peuvent, à tout moment, décider d'adopter la méthode 1 ou la méthode 2 tout en respectant les règles relatives à la permanence des méthodes. »

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de 64 ans, s'élève à : 78 959 €, charges sociales comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Les modalités de calcul retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation 3,4 %,
- Mise à la retraite par l'employeur à l'âge de 64 ans,
- Table de mortalité : table réglementaire TV 88/90
- Turn over : faible,
- Taux de charges sociales : 41,32 %,
- Convention Collective Enseignement Privé – Services administratifs, personnel d'éducation et documentalistes

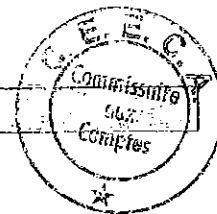
Provision sur gros entretien :

Les dépenses concernées par ces provisions de gros entretien sont les dépenses d'entretien (PCG, art. 214-10 et avis CNC n°2000-01) :

- S'inscrivant dans un programme pluriannuel en application de lois, règlements ou de pratiques constantes de l'entité ;
- Et qui ont pour seul but de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

En revanche, n'entrent pas dans la catégorie des dépenses de gros entretien, les dépenses pluriannuelles suivantes :

- Dépenses ayant fait l'objet d'une subvention d'investissement (qui ont le caractère d'immobilisations) ;
- Dépenses ayant pour l'objet de modifier des installations ou de prolonger leur durée de vie (qui ont le caractère d'immobilisations).

**8) FONDS DEDIES :**

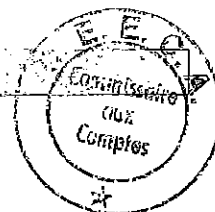
La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations des fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (cf. **TABLEAU IX**).

9) PASSIFS EVENTUELS :

Subventions d'investissement assorties d'un droit de reprise : le droit de reprise de la collectivité correspond au montant des sommes non amorties lorsque les conditions prévues dans la convention ne sont plus respectées. Il n'y a plus de distinction au passif entre les subventions d'investissement avec droit de reprise ou sans droit de reprise.



IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) METHODE RETENUE POUR LA COMPTABILISATION DES COTISATIONS :

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'appel de cotisations.

Concernant les cotisations de l'a.p.e.l, l'association qui collecte est mandataire : les cotisations collectées puis reversées sont comptabilisées dans un compte de tiers, sans impact sur le résultat.

2) INFORMATION SUR LES CONCOURS PUBLICS ET LES SUBVENTIONS

Le règlement comptable ANC n°2018-06 a mis en évidence une nouvelle catégorie de produits appelés « concours publics » et comptabilisés en compte 73.

Dans sa rédaction toujours en vigueur pour la clôture des comptes 2023/2024, l'article 142-9 de ce règlement indique que les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

La mise en œuvre de cette nouvelle notion a entraîné la reclassification en « concours publics » d'une partie des produits antérieurement classés dans d'autres rubriques, notamment les forfaits d'externat. Le tableau ci-dessous présente les principaux reclassements de produits en « concours publics » :

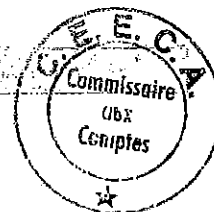
Nature de produits	Classement comptable 2020/2021	Classement comptable 2019/2020
Forfaits d'externat	Concours publics	Ventes de prestations de services
Financement des formations par apprentissage	Concours publics (OPCO)	Subventions (régions)
Taxe d'apprentissage	Concours publics (solde 13%)	Subventions (quota & hors quota)
Aides à l'emploi	Concours publics	Autres produits

3) INFORMATION SECTORIELLE (VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE) :

Le chiffre d'affaires correspond à la somme des comptes 70.

Une ventilation du chiffre d'affaires par activité n'est mentionnée dans l'annexe que lorsque l'Agec comporte des secteurs d'activité particuliers autres que la formation initiale sous statut scolaire faisant l'objet d'un contrat avec l'Education nationale, comme la formation professionnelle continue, la formation initiale par apprentissage, les activités agricoles.

L'association n'a pas de secteurs d'activité particuliers.



4) EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE (EQUIVALENT TEMPS PLEIN) :

	23/24	22/23	21/22	20/21	19/20	18/19	17/18
Entretien des bâtiments	1,34	1,34	1,34	1,34	1,34	1,34	1,34
Encadrement éducation	10,60	11,38	12,19	11,74	11,12	11,39	11,32
Administration	5,85	5,85	5,74	5,74	5,96	5,85	5,85
Pastorale	1,68	1,62	1,75	1,7	1,6	1,61	1,65
PERSONNEL NON ENSEIGNANTS	19,47	20,19	21,02	20,52	20,01	20,19	20,16
Personnel enseignants	55	57	57	56	58	56	57
TOTAL GENERAL	74,47	77,19	78,02	76,52	78,01	76,19	77,16

5) REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

Au titre de l'exercice, l'Agec a versé à ses dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

- Total des rémunérations brutes annuelles hors avantages en nature (a) : non communiqué
- Total des avantages en nature bruts (b) : non communiqué
- Total des rémunérations (a+b) : non communiqué

Cette information ne concerne qu'un seul dirigeant, elle n'est pas fournie car cela conduirait à mentionner des éléments de rémunération individuels.

6) HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

Selon l'article 833-14/4 du PCG, est mentionné dans l'annexe le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice.

- Les honoraires liés à la mission des commissaires aux comptes s'élèvent à 5 300.00 €.

7) RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE :

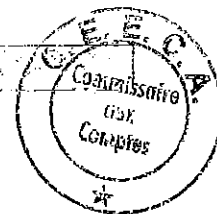
- Produits et charges imputables à un autre exercice : produits constatés d'avance (passif) et charges constatées d'avance (actif),

Produits constatés d'avance : 10 384 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Charges constatées d'avance : 134 034 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



- Charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances.

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs exploitation	28 418
Fournisseurs immobilisations	
Dettes fiscales et sociales	22 187
Autres dettes	20 000
TOTAL	70 605

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Familles et comptes rattachées	9 516
Autres créances (1)	83 696
Disponibilités	19 590
TOTAL	112 802

(1) Dont subventions d'investissement : 71 221 €

8) CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS :

Si les montants sont significatifs, l'Agec donne dans l'annexe des précisions sur la nature et le montant des :

- Produits exceptionnels : 127 561 €

Quote-part subvention virée au compte de résultat : 118 112 €

Apurement chèques + 1 an : 811.50 €

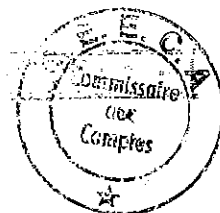
Apurement des cautions antérieures : 3 600 €

Changement méthode taxes sur salaires : 4 787 €

Cession trancheur : 250 €

- Charges exceptionnelles : 194 €

Charges exercices antérieurs : 194 €



V. AUTRES INFORMATIONS

1) INFORMATIONS SUR LES TRANSACTIONS AVEC LES CONTREPARTIES :

Un contrat de bail emphytéotique, d'un ensemble immobilier à usage scolaire sis à Senlis (Oise), a été conclu, entre l'organisme propriétaire La Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Cluny et l'Association de Gestion du Collège Privé Anne Marie Javouhey, le 14 décembre 2009.

Ce contrat est consenti et accepté pour une durée de 30 années à compter du 1^{er} janvier 2009, pour se terminer le 31 décembre 2039. Une redevance annuelle de 28 k€ est payable en deux fractions annuelles égales les 30 juin et 31 décembre de chaque année.

2) ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES ET RECUS :

Absence d'engagements financiers donnés et/ou reçus.

Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées (voir note sur le bilan III.7)

3) ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL :

Absence d'engagements pris en matière de crédit-bail.

4) CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

La contribution volontaire en nature (CVN) est l'acte par lequel une personne physique ou morale peut apporter à une autre, un travail des biens ou des services à titre gratuit.

Bénévolat :

Le bénévolat non comptabilisé s'élève à 39 286€. Il se décompose comme suit :

- Pastorale : 1 796 heures
- CDI : 384 heures
- Classe Ullis : 20 heures
- Self : 140 heures

Soit 2 340 heures X 16.789€ (1) = 39 286€

(1) : taux horaire du smic X taux de charges sociales moyen 11.88 X 1.4132 = 16.789€

Equivalent loyer :

L'équivalent loyer correspond au coût économique de mise à disposition des locaux. Il a été évalué en appliquant un taux de 4% du coût réel des immeubles. Le taux de 4% couvre essentiellement les amortissements, les provisions pour gros entretien et le coût de l'emprunt.

Soit 14 111 k€ X 4% = 564 k€ (dont 28 k€ de redevances versées à la Congrégation des Sœurs de Saint Joseph de Cluny et constatées en charges de fonctionnement sur l'exercice – bail emphytéotique)

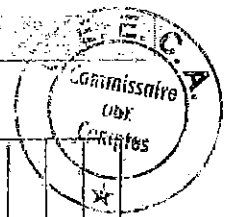


TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	23 148	2 939				26 087	
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
TOTAL I	23 148	2 939				26 087	
Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)					125 200	125 200	
Constructions							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui	11 541 217	626 698			1 943 529	14 111 444	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	291 422	6 800				298 223	
Installations générales, agencements, aménagements	75 660					75 660	
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles							
Matériel de bureau et informatique	149 400	22 974				172 374	
Mobilier	23 712					23 712	
Cheptel et immobilisations corporelles diverses	803 635	21 771				825 405	
Immobilisations corporelles en cours	2 068 729				- 2 068 729	0	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés							
TOTAL II	14 953 776	678 243				15 632 019	
Participations et créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	91			91		-	
TOTAL III	91			91		-	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 977 015	681 182		91		15 658 105	
FINANCIERES							

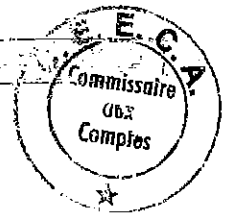


TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	23 148	422			23 570	
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL I	23 148	422			23 570	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	8 285 156	387 519			8 672 675	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	253 597	19 985			273 582	
	Installations générales, agencements, aménagements	74 206	824			75 030	
	Matériel de transport						
	Autres immobilisations corporelles						
	Matériel de bureau et informatique	137 254	12 965			150 219	
	Mobilier	22 059	674			22 734	
	Châpeli et immobilisations corporelles diverses	784 727	9 383			794 110	
	TOTAL II	9 557 090	431 360			9 988 360	
	TOTAL GENERAL (I + II)	9 580 146	431 802			10 011 950	

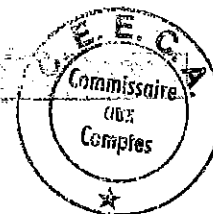
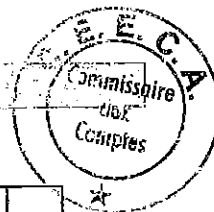


TABLEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :				
	• Incorporelles				
	• Corporelles				
	• Financières				
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	8 147	951	805	8 292
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	8 147	951	805	8 292
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		951	805	



ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

CRÉANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHÉANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 813	10 196	8 617
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales			
Autres créances (à détailler si besoin)	96 037	96 037	
Sous-total créances de l'actif circulant	114 850	106 233	8 617
TOTAL CRÉANCES	114 850	106 233	8 617

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHÉANCE		Montant des SÛRETÉS RÉELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	95 670	95 670		
Sous-total dettes financières	95 670	95 670		
Dettes fournisseurs	150 036	150 036		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	86 993	86 993		
Dettes sur immobilisations	25 631	25 631		
Autres dettes	43 522	43 522		
Sous-total autres dettes	306 182	306 182		
TOTAL DETTES	401 852	401 852		

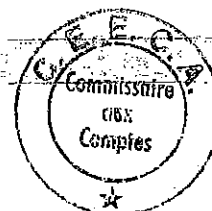


TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (TABLEAU V)

(en €)	à la clôture (31/08/N)					à la clôture précédente (31/08/N-1)							
	Type de titre	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente	Nombre	Valeur d'achat	Cours unitaire	Valeur de marché	Plus-value latente	Moins-value latente
Parts sociales Caisse d'Epargne		10 398	207 960	20	207 960			10 135	202 700	20	202 700		
Parts sociales HSBC								1	15	15	15		

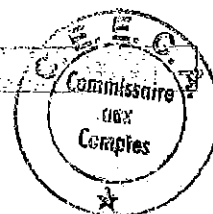


TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU VI)

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 327 856				3 327 856
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Report à nouveau	3 848 887	324 903			4 173 790
Excédent ou déficit de l'exercice	324 903	-	523 089		523 089
Situation nette (sous-total)	7 501 646	0	523 089	-	8 024 735
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	575 581		231 535	118 112	689 004
Provisions réglementées					
Sous total	575 581	-	231 535	118 112	689 004
TOTAL DES FONDS PROPRES	8 077 228	0	754 624	118 112	8 713 740

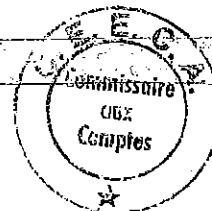


TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (TABLEAUX VI)

1 - TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant non imputé	1 158 325	21 535	203 342	1 055 518
Quatre-vingt-neuf au résultat	1 158 325	118 102	203 342	1 055 085
(montant net figurant au passif du bilan)	575 581	118 425		694 006

2 - TABLEAU DE DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS (Projet et financeur)	Montant à l'origine	Montant à l'ouverture de l'exercice	Montant versé au compte de résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
2004/2005 Région	80 844	72 759	4 042	76 802
2005/2006 Région	91 000	81 908	4 550	86 450
2006/2006 Région	99 923	71 945	3 997	75 943
2007/2006 Région	107 754	77 583	4 310	81 593
2008/2006 Région	111 559	80 320	4 462	84 782
2009/2006 Région	106 852	90 824	5 343	96 066
2010/2009 Région	123 714	123 714		123 714
2011/2011 Région	58 544	50 544	3 888	54 432
2012/2012 Région	53 630	68 630		68 630
2013/2013 Région	43 571	43 571		43 571
2014/2013 Région	5 203	5 203		5 203
2015/2014 Région	23 404	23 404		23 404
2016/2014 Région	17 629	15 866	1 763	17 529
2017/2014 Région	21 031	18 928	2 103	21 031
2018/2014 Région	36 150	36 150	3 615	36 150
2019/2014 Région	32 535	32 535	7 585	23 081
2020/2015 Région	25 645	20 316	1 228	11 056
2021/2015 Région	12 284	9 827	3 443	30 985
2022/2015 Région	34 428	27 542	9 800	78 400
2023/2016 Région	98 000	68 600	10 576	73 652
2024/2016 Région	105 260	25 000	5 000	30 000
2025/2016 Région	16 700	8 350	1 670	10 020
2026/2016 Région	29 300	29 300		5 040
2027/2018 Région	10 080	4 032	5 222	26 710
2028/2018 Région	52 220	20 888	925	4 627
2029/2018 Région	6 480	3 701	1 546	5 002
2030/2022 Région	8 230	2 962	1 477	4 439
2031/2022 Région	22 154	1 815	2 883	21 720
2032/2022 Région	17 355	16 290	5 430	4 921
2033/2022 Région	54 300	14 050	676	1 066
2034/2022 Région	14 050	1 689	308	11 902
2035/2021 Région	8 783	767	3 175	4 212
2036/2021 Région	13 937	2 818	1 394	4 051
2037/2021 Région	19 502	2 700	1 350	1 940
2038/2021 Région	19 400	2 236	3 659	11 492
2039/2021 Région	38 591	3 273	3 273	3 273
2040/2021 Région	59 572	3 346	3 346	6 833
2041/2022 Région	84 580	6 833	6 833	587
2042/2022 Région	114 621	79 000	352	14
2043/2022 Région	79 000	4 253	14	82
2044/2024 Région	1 680	29 083		
2045/2024 Région	29 083			

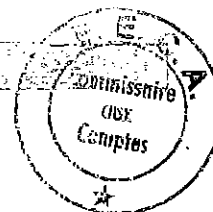


TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VIII)

OBJET DES PROVISIONS	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Risques					
Pensions et obligations similaires	82 121		3 162		78 959
Gros entretien	215 698		24 971		190 727
Autres provisions pour charges					
TOTAL	297 819	-	28 133	-	269 686
DOTATIONS ET REPRISES d'exploitation financières exceptionnelles			28 133	-	

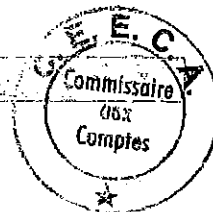


TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES (TABLEAU IX)

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à utiliser à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : reports	Diminutions : utilisations en cours d'exercice		Transferts	Fonds restant à utiliser à la clôture de l'exercice	
				Montant	dont remboursements		Montant	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation								
Subvention Conseil Départemental très haut débit	5 200	1 509	1 733	1 509			1 733	
Contributions financières d'autres organismes								
Recettes liées à la générosité de public								
Fonds dédiés dons cautions	39 849	39 849	3 600	2 398			41 051	
TOTAL	45 049	41 358	5 333	3 907	-	-	42 784	

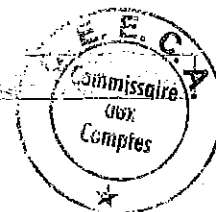


TABLEAU DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL (TABLEAU X)

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
TOTAL						

Postes du bilan	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements de l'exercice		Valeur nette
			cumulées	
TOTAL				

NEANT

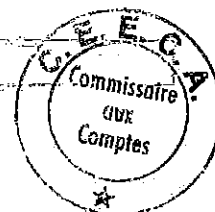


TABLEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU XI)

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1	
Aides à l'emploi	4 235		731
Aides au développement des compétences			732
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles			733
Financement des formations par apprentissage			734
Forfaits d'externat			735
dont forfait Etat	501 432	504 610	7351
dont forfait Région			7352
dont forfait Département	554 170	545 763	7353
dont forfait Communes et groupements de communes			7354
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue			736
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole			737
Autres concours publics			738
Sous-total concours publics	1 059 838	1 050 373	73
Subventions Etat	2 681	272	741
Subventions Région			742
Subventions Département	14 446	9 950	743
Subventions Communes et groupements de communes			744
Autres subventions d'exploitation			748
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	1 822	1 800	7483
dont autres subventions (à détailler)			7488
Report de subventions			-749
Sous-total subventions d'exploitation	18 948	12 022	74
Total concours publics et subventions d'exploitation	1 078 786	1 062 395	73+74

AGEC DU COLLEGE ANNE-MARIE JAVOUHEY

6 rue Anne-Marie Javouhey

60304 – SENLIS CEDEX

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS REGLEMENTES
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024**



Compagnie Européenne d'Expertise Comptable et d'Audit

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION PARIS - ÎLE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

7, BD DU M^{AL} GALLIENI
77400 LAGNY S/MARNE

TEL. : 01 60 07 32 32
TELECOPIE : 01 64 02 33 79
E-MAIL : ceeca@ceeca.fr
www.ceeca-expert-comptable.fr

Mesdames, Messieurs Les Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions et engagements réglementés.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions et engagements dont nous avons été avisés ou que nous aurions découverts à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions et engagements. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et engagements en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS SOUMIS À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT.

Conventions et engagements passés au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention ni d'aucun engagement passés au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Paris, le 3 Janvier 2025
Pour la C.E.E.C.A.



B. LE MENTEC,
Commissaire aux Comptes