

AGE JEANNE D'ARC-ASSOMPTION

Association loi 1901
1, Place des Droits de l'Homme et du Citoyen
33600 PESSAC

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2021

Françoise RIEUTORT

Commissaire aux Comptes

19, avenue Henri Becquerel 33700 MERIGNAC

Tél. 05 56 13 25 75 - Fax 05 56 13 25 85

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2021

A l'Assemblée Générale de l'association AGE JEANNE D'ARC-ASSOMPTION,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de Gestion de l'Etablissement Jeanne d'Arc Assomption relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Changement de méthode comptable :

Comme mentionné ci-avant, la note relative aux règles et méthodes comptables de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application du nouveau règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 le Conseil d'Administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mérignac, le 03 Janvier 2022



Françoise RIEUTORT
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2021			31/08/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 968	1 070	6 898	
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 550 000	602 776	947 224	998 891
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	39 907		39 907	39 907
	Constructions	2 997 188	2 585 532	411 655	517 369
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	201 959	185 669	16 290	17 141
	Autres immobilisations corporelles	796 761	418 364	378 397	256 582
	Immobilisations corporelles en cours	97 656		97 656	61 578
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	251		251	251
TOTAL (I)		5 691 689	3 793 410	1 898 279	1 891 718
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 932		2 932	67 140
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	278 160		278 160	330 280
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	74 720		74 720	691 458
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 729 935		1 729 935	1 493 434
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	61 595		61 595	67 396
	TOTAL (II)	2 147 342		2 147 342	2 649 708
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		7 839 031	3 793 410	4 045 621	4 541 426
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				251	251
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

FONDS PROPRES		31/08/2021	31/08/2020
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	52 747	52 747
	Fonds propres complémentaires	31 618	46 485
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	16 000	1 133
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	2 857 798	2 857 798
	Autres		
	Report à nouveau	182 471	166 274
	Excédent ou déficit de l'exercice	(71 720)	16 197
	Total des fonds propres (situation nette)	3 068 913	3 140 634
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	3 068 913	3 140 634
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	2 178	21 029
	Provisions pour charges	90 219	82 901
	Total des provisions	92 397	103 930
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	230 322	308 478
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 258	52 066
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 115	731 516
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	82 085	81 025
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	175 589	71 408
	Produits constatés d'avance	133 942	52 368
	Total des dettes	884 310	1 296 862
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 045 621	4 541 426
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(71 720,47)	16 196,69
	(1) Dont à moins d'un an	801 052	1 244 796
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 776 888	2 530 411
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	895 320	1 860
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		19 623
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	289 062	279 282
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	11 084	2 739
	Total des produits d'exploitation	2 972 353	2 833 916
	Achats de marchandises	39 130	10 525
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(933)	(804)
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 578 340	1 413 641
	Aides financières		3 045
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 984	53 872
	Salaires et traitements	904 273	845 740
	Charges sociales	255 750	244 612
	Dotation aux amortissements et dépréciations	215 046	204 406
	Dotation aux provisions	7 318	21 029
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 590	20 083
	Total des charges d'exploitation	3 063 497	2 816 149
RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 143)	17 766

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 143)	17 766
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 262	6 263
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		5
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 262	6 268
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 507	6 558
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 507	6 558
RESULTAT FINANCIER		(2 245)	(290)
RESULTAT COURANT avant impôts		(93 389)	17 477
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 206	1 253
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	18 851	
	Total des produits exceptionnels	23 057	1 253
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	948	953
	Sur opérations en capital		220
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	948	1 173
RESULTAT EXCEPTIONNEL		22 108	79
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		440	1 359
TOTAL DES PRODUITS		2 997 672	2 841 436
TOTAL DES CHARGES		3 069 392	2 825 239
EXCEDENT ou DEFICIT		(71 720)	16 197
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 045 621** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 997 672** euros et un total **charges** de **3 069 392** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-71 720** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'Association. Ils ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC no 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif complété par le règlement ANC no 2020-08 du 4 décembre 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

L'application du Nouveau plan comptable constitue un changement de méthode comptable.

- *Nom et adresse de l'Ogec : AGE JEANNE D'ARC ASSOMPTION situé au 1, Place des Droits de l'Homme et du Citoyen – 33600 PESSAC et dont l'Ecole Primaire et Maternelle est située au 54 Rue du Luc – 33600 PESSAC*
- *Description de l'objet social : Etablissement d'enseignement privé catholique sous contrat avec l'Etat*
- *Description de la nature et du périmètre des activités réalisées : Enseignement primaire et secondaire général*
- *Objet social : L'association a pour objet de promouvoir le projet Apostolique et Educatif de l'Assomption et ce, en assumant juridique la gestion d'établissements sous la Tutelle Canonique des Religieuses de l'Assomption, qui en garantit le caractère propre... Conformément aux orientations de l'Autorité de tutelle, elle pourra se livrer à toute activité de gestion se rapportant directement ou indirectement à l'éducation, l'enseignement, la formation et la culture sous toutes leurs formes et d'une manière générale se livrer à toute activité en lien avec son objet principal.*
- *Nature et périmètre des activités réalisées :*

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Activités pédagogiques	Activités annexes
Enseignement primaire : école maternelle, élémentaire - 15 classes - 423 élèves Enseignement secondaire : collège, lycée général, 20 classes de collège - 587 élèves 10 classes lycée - 312 élèves	Restauration scolaire Etude surveillée Garderie

Moyens mis en oeuvre :

- Personnel enseignant mis à disposition par l'Etat : effectif - 15 enseignantes primaires - 70 enseignants secondaires
- Personnel salarié Ogec : ETP 36
- Personnel bénévole : RAS

Nom du propriétaire Propriétaire Collège Lycée : **ASSOCIATION IMMOBILIERE ASSOMPTION**
Propriétaire Ecole : Sœur de la charité de Sainte-Jeanne-Antide-Thouret

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Compte tenu de la nature de ses immobilisations, l'Association n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.

L'Association ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de la durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.

La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Logiciels : 3 à 5 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencement des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques, matériel & outillage industriel : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements : 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Les congés payés antérieurement provisionnés ont été soldés en (n-1), cette décision a fait l'objet d'un accord du CSE.

La crise sanitaire liée au Covid 19 a eu des répercussions sur l'activité scolaire.

La provision pour acomptes sur voyages constatée antérieurement a été partiellement reprise.

Les travaux de rénovation de l'école ont été enregistrés en immobilisations en-cours.

La refacturation des charges et des mises à disposition conclues entre JDA PESSAC et Assomption Sainte Clotilde devrait faire l'objet pour la période 2021/2022 d'une nouvelle rédaction de convention, ainsi, nous avons décidé de compenser les flux opérés entre les deux entités dans un même compte 467 101 d'autant qu'une compensation financière se fait automatiquement.

La subvention du Département est versée pour l'année civile, nous avons tenu compte d'une quote-part de 4/12 constatée d'avance sur les deux forfaits externat matériel et personnel (en (n-1) seul le forfait externat a été constaté d'avance).

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les apports de l'AGE JEANNE D'ARC- ASSOMPTION à l'Association Immobilière Assomption comptabilisés durant l'exercice 2008-2009 dans les comptes de l'AGE JDE en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

compte 2080001 (autres immobilisations incorporelles) " apport à l'AIA", font l'objet d'un amortissement sur 30 ans.

PROVISION DES INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Le code de travail, les conventions collectives et autres accords négociés font l'obligation à tous les employeurs de verser une indemnité de retraite. La méthode utilisée est une méthode restropective prorata temporis avec l'application d'une table de mortalité.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Caution Pessac : Caution solidaire de la ville de Pessac en date du 13 février 2014 et du 20 mai 2010 à l'égard du Crédit Mutuel sur deux emprunts en-cours au 31.08.

Droit de reprise AIA : Existence d'un droit de reprise au profit de l'AGE JDA sur les fonds (1 550 000 euros) que ladite association a apportés par convention en date du 18 décembre 2008 à l'Association Immobilière Assomption, et ce en cas de survenance de l'un des événements prévus dans les conventions d'apports à savoir :

- dissolution de l'association bénéficiaire quelle qu'en soit la cause
- non respect de l'une des conditions stipulées au titre des charges et conditions de l'apport.

TRANSFERT DE CHARGES

Il s'agit de la convention de mise à disposition conclue entre ASSOMPTION PESSAC et ASSOMPTION SAINTE CLOTILDE.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	551 109	52 736		603 845
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	551 109	52 736		603 845
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 473 807	105 713		2 579 521
	instal. agencement aménagement	6 012			6 012
	Instal technique, matériel outillage industriels	181 669	4 000		185 669
	Autres instal., agencement, aménagement divers	227 976	25 253		253 229
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	137 792	27 343		165 135
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 027 256	162 309		3 189 565
TOTAL		3 578 365	215 046		3 793 410

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	82 901	7 318		90 219
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	21 029		18 851	2 178
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	103 930	7 318	18 851	92 397
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	9 929		9 929	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 929		9 929	
TOTAL GENERAL		113 858	7 318	28 780	92 397
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 318	9 929 18 851	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	251	251	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	1 589	1 589	
	Autres créances clients, usagers	276 571	276 571	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 922	2 922	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 768	7 768	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 408	1 408	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	62 622	62 622	
	Charges constatées d'avance	61 595	61 595	
	TOTAL DES CREANCES	414 726	414 726	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	230 322	230 322		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	179 115	179 115		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	19 656	19 656		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 191	38 191		
	Impôts sur les bénéfices	440	440		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 798	23 798		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	175 589	175 589		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	133 942	133 942		
	TOTAL DES DETTES	801 052	801 052		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		77 366			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2021
Fonds propres sans droit de reprise	99 232		(14 867)		84 365
Fonds propres avec droit de reprise	1 133		14 867		16 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 857 798				2 857 798
Autres réserves					
Report à nouveau	166 274	16 197			182 471
Excédent ou déficit de l'exercice	16 197	(16 197)		71 720	(71 720)
Situation nette	3 140 634			71 720	3 068 913
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 140 634			71 720	3 068 913

SUIVANT REGLEMENT ANC 2018-06 LES COMPTES 102 ET 103 ONT ETE RECLASSES

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			133 942
Subventions Département Matériel et personnel		133 942	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			133 942

La subvention du Département est versée pour l'année civile, nous avons tenu compte d'une quote-part de 4/12 constatée d'avance sur les deux forfaits externat (en (n-1) seul le forfait personnel a été constaté d'avance).

Concours publics et subventions

31/08/2021	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						890 834
Subventions d'exploitation						4 486
Subventions d'investissement						
TOTAL						895 320

TOTAL ETAT : 580 760 euro

TOTAL COMMUNE : 310 073 euro

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	289 509		
FORFAIT DOTATION MATERIEL	130 733		
FORFAIT DOTATION PERSONNEL	160 518		
FOFAIT COMMUNAL	310 073		
SUBVENTIONS DIVERSE		4 486	
Totalisation	890 834	4 486	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des produits exceptionnels		23 057
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 206
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE</i>	765	
<i>DIVERS</i>	763	
<i>AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS SOLD</i>	2 678	
Reprises sur provisions et transferts de charges		18 851
<i>REPRISES SUR PROVISIONS POUR R</i>	18 851	
Total des charges exceptionnelles		948
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		948
<i>DONS - PROJETS SOLIDARITE</i>	948	
Résultat exceptionnel		22 108

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/08/2021	31/08/2020	%	%	31/08/2021	31/08/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 863	5 863	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 863	5 863	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 863	5 863	100,00	100,00				

