



LÉZIGNAN

PARTENAIRES D'AVENIR

Jean-Jacques FAURE
Expert Comptable - Maître en droit

Régine GUERRI
Expert Comptable

Gabin AUBAGNAC
Expert Comptable

LEZIGNAN CORBIERES
Z.I. 15, rue de l'Alaric
11200 Lézignan Corbières

Tél 04 68 27 82 00
Fax 04 68 27 58 81
Mail lezignan@fga-ec.com

<https://www.fga-ec.com>

ASSOCIATION INSTITUT L'AMANDIER
27 CHEMIN DE LA ROUMENGUIERE
11200 LEZIGNAN

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<i>8</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>12</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 262	10 262		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	357 864		357 864	357 864
	Constructions	4 552 472	1 177 512	3 374 960	3 519 749
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 207	4 023	1 184	1 744
	Autres immobilisations corporelles	359 103	297 116	61 987	57 811
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 839		1 839	1 811	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	18 375		18 375	18 375	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 311		1 311	1 311	
TOTAL (I)		5 306 432	1 488 912	3 817 520	3 958 666
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	589		589	2 094
	Autres créances	30 648		30 648	28 228
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	560 380		560 380	481 802	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 832		19 832	19 933
	TOTAL (II)	611 450		611 450	532 057
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 917 882	1 488 912	4 428 970	4 490 723
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 311	1 311
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		3 817 520,01	86,19	3 958 666,18	88,15	(141 146,17)	-3,57
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	CONCESS.BREVET S LICENCE	10 261,86	0,23	10 261,86	0,23		
28050000	AMORT.CONC.BREVET S LICENC	(10 261,86)	-0,23	(10 261,86)	-0,23		
Terrains		357 864,45	8,08	357 864,45	7,97		
21110000	TERRAIN ROUMENGUIERE	250 294,00	5,65	250 294,00	5,57		
21111000	TERRAIN EXTENSION	107 570,45	2,43	107 570,45	2,40		
Constructions		3 374 960,14	76,20	3 519 748,80	78,38	(144 788,66)	-4,11
21311000	BATIMENT LA ROUMENGUIERE	3 879 790,66	87,60	3 879 790,66	86,40		
21312000	BATIMENT LA ROUMENGUIERE EXTENS	602 595,99	13,61	602 595,99	13,42		
21350000	INST AGENC CONSTRUCTIO	70 085,06	1,58	70 085,06	1,56		
28131100	AMORT BAT LA ROUMENGUIERE	(1 086 864,71)	-24,54	(966 927,57)	-21,53	(119 937,14)	-12,40
281312000000	AMORT EXT° LA ROUMENGUIERE	(83 549,70)	-1,89	(63 045,16)	-1,40	(20 504,54)	-32,52
28135000	AMORT AGENC CONSTRUCTI	(7 097,16)	-0,16	(2 750,18)	-0,06	(4 346,98)	-158,06
Installations techniques, matériel et outillage		1 183,85	0,03	1 744,06	0,04	(560,21)	-32,12
21500000	MATERIEL ET OUTILLAGE	5 206,97	0,12	5 206,97	0,12		
28150000	AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	(4 023,12)	-0,09	(3 462,91)	-0,08	(560,21)	-16,18
Autres immobilisations corporelles		61 987,02	1,40	57 811,47	1,29	4 175,55	7,22
21810000	INST AGENC DIVERS	20 674,37	0,47	10 578,43	0,24	10 095,94	95,44
21830000	MATER. BUREAU MOB INFO	53 883,45	1,22	67 646,35	1,51	(13 762,90)	-20,35
21840000	MATERIEL MOBILIER	89 541,72	2,02	89 541,72	1,99		
21842000	MATERIEL MOBILIER PEDA	195 003,06	4,40	178 096,31	3,97	16 906,75	9,49
28181000	AMORT AGENC CONST DIVE	(9 972,91)	-0,23	(7 729,40)	-0,17	(2 243,51)	-29,03
28183000	AMORT MAT BUR ET INFOM	(50 053,40)	-1,13	(53 767,81)	-1,20	3 714,41	6,91
28184000	AMORT MAT & MOB CUISIN	(69 054,63)	-1,56	(64 534,42)	-1,44	(4 520,21)	-7,00
28184200	AMORT MAT & MOB BUREAU	(168 034,64)	-3,79	(162 019,71)	-3,61	(6 014,93)	-3,71
Autres participations		1 838,55	0,04	1 811,40	0,04	27,15	1,50
26100000	TITRES DE PARTICIPATIO	1 838,55	0,04	1 811,40	0,04	27,15	1,50
Autres titres immobilisés		18 375,00	0,41	18 375,00	0,41		
27110000	ACTIONS SOGAMA	18 375,00	0,41	18 375,00	0,41		
Autres immobilisations financières		1 311,00	0,03	1 311,00	0,03		
27550000	FONDS GTIE SOGAMA	1 311,00	0,03	1 311,00	0,03		
TOTAL III - Actif Circulant NET		611 450,15	13,81	532 057,06	11,85	79 393,09	14,92
Créances clients, usagers et comptes rattachés		589,10	0,01	2 093,69	0,05	(1 504,59)	-71,86
041D	Collectif clients débiteurs	589,10	0,01	2 093,69	0,05	(1 504,59)	-71,86
Autres créances		30 648,44	0,69	28 227,72	0,63	2 420,72	8,58
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	5 018,58	0,11	4 478,53	0,10	540,05	12,06
40980000	FOURNIS.RRR A OBTENIR			895,20	0,02	(895,20)	-100,00
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	13 154,93	0,30	12 381,28	0,28	773,65	6,25
46870000	CRED DEBIT DIV PROD RE	12 474,93	0,28	10 472,71	0,23	2 002,22	19,12
Disponibilités		560 380,31	12,65	481 802,42	10,73	78 577,89	16,31
51260000	CREDIT AGRICOLE PERPIGNAN	2 981,18	0,07	4 481,55	0,10	(1 500,37)	-33,48
51270000	BANQUE POPULAIRE	8 623,81	0,19	844,53	0,02	7 779,28	921,14
51280000	CAISSE EPARGNE	14 762,10	0,33	48 332,75	1,08	(33 570,65)	-69,46
51290000	CREDIT AGRICOLE	23 453,41	0,53	29 748,26	0,66	(6 294,85)	-21,16
51294000	DAT CRESCENDO	52 794,45	1,19	51 631,69	1,15	1 162,76	2,25
51720000	BANQUE POPULAIRE LIVRET	31 431,94	0,71	27 707,39	0,62	3 724,55	13,44

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
51721000	CAISSE EPARGNE LIVRET	69 752,69	1,57	19 192,90	0,43	50 559,79	263,43
51722000	CSL ASSO 851107911800	351 500,56	7,94	298 584,34	6,65	52 916,22	17,72
51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 705,83	0,11			4 705,83	
53100000	CAISSE PRINCIPALE	374,34	0,01	1 279,01	0,03	(904,67)	-70,73
Charges constatées d'avance		19 832,30	0,45	19 933,23	0,44	(100,93)	-0,51
48600000	CHARGES CONST AT AVANCE	19 832,30	0,45	19 933,23	0,44	(100,93)	-0,51
TOTAL DU BILAN ACTIF		4 428 970,16	100,00	4 490 723,24	100,00	(61 753,08)	-1,38

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	560 665	362 400
	Report à nouveau	254 176	254 176
	Résultat de l'exercice	127 250	198 265
	Total des fonds propres	942 091	814 841
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	80 928	95 180
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	80 928	95 180
	Total des fonds associatifs	1 023 019	910 022
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 151 123	3 319 343
	Emprunts et dettes financières divers	61 800	74 800
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 567	62 641
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 992	29 725
	Dettes fiscales et sociales	39 512	35 029
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 669	13 533
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	46 364	45 631
	Total des dettes	3 403 026	3 580 702
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 426 045	4 490 723
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		127 249,89	198 265,23
(1) Dont à moins d'un an		3 337 459	3 518 061
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 907	1 907
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		1 023 019,01	23,11	910 021,57	20,26	112 997,44	12,42
Total des fonds propres		942 091,12	21,29	814 841,23	18,14	127 249,89	15,62
Réserves		560 664,93	12,67	362 399,70	8,07	198 265,23	54,71
10680000	AUTRES RESERVES	560 664,93	12,67	362 399,70	8,07	198 265,23	54,71
Report à nouveau		254 176,30	5,74	254 176,30	5,66		
11000000	REPORT A NOUVEAU	254 176,30	5,74	254 176,30	5,66		
Excédent ou déficit de l'exercice		127 249,89	2,88	198 265,23	4,41	(71 015,34)	-35,82
Total des autres fonds associatifs		80 927,89	1,83	95 180,34	2,12	(14 252,45)	-14,97
Subventions d'investissement		80 927,89	1,83	95 180,34	2,12	(14 252,45)	-14,97
13120000	SUBVENTION INVEST REGION	91 050,00	2,06	87 380,00	1,95	3 670,00	4,20
13121000	SUBV EQUIPEMENT REG	63 500,00	1,43	63 500,00	1,41		
13122000	SUBV EQUIPT MAT INFORM REG	5 998,00	0,14	5 998,00	0,13		
13123000	SUBV INVEST EXTENSION 2 EME TRA	43 829,00	0,99	43 829,00	0,98		
13181000	TAXE APPR AFF EQUI SCO	41 821,70	0,94	41 821,70	0,93		
13912000	QUOTE PART SUBV REGION REFECT	(81 288,15)	-1,84	(71 360,33)	-1,59	(9 927,82)	-13,91
13912100	QUOTE PART SUBV EQUIP REGION	(3 598,80)	-0,08	(2 399,20)	-0,05	(1 199,60)	-50,00
13912200	QUOTE PART SUBV EQUIP INFORM REG	(37 416,66)	-0,85	(34 166,66)	-0,76	(3 250,00)	-9,51
13913000	Q PART SUBV. SECURITE ET AC	(4 382,92)	-0,10	(3 287,19)	-0,07	(1 095,73)	-33,33
13981000	TAXE APPR AMORT EQU SC	(38 584,28)	-0,87	(36 134,98)	-0,80	(2 449,30)	-6,78
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		3 403 026,15	76,89	3 580 701,67	79,74	(177 675,52)	-4,96
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 151 122,51	71,19	3 319 342,98	73,92	(168 220,47)	-5,07
16417000	EMPRUNT IMMOB CA LANGUEDOC	607 515,69	13,73	639 679,81	14,24	(32 164,12)	-5,03
16418000	EMPRUNT IMMOBILIER CELR	890 611,85	20,12	938 040,85	20,89	(47 429,00)	-5,06
16419000	EMPRUNT IMMOBILIER BPPOAA	894 219,86	20,20	940 806,89	20,95	(46 587,03)	-4,95
16420000	EMPRUNT IMMOBILIER CA PERPIGNA	293 142,49	6,62	307 269,63	6,84	(14 127,14)	-4,60
164210000000	EMPRUNT IMMO EXTENSION CA LEZ	455 778,30	10,30	482 307,74	10,74	(26 529,44)	-5,50
16884000	INTERETS COURUS	7 947,74	0,18	9 331,48	0,21	(1 383,74)	-14,83
51810000	INTERETS COURUS A PAYER	1 906,58	0,04	1 906,58	0,04		
Emprunts et dettes financières divers		61 800,00	1,40	74 800,00	1,67	(13 000,00)	-17,38
16550000	CAUTION TENUES JSP	1 800,00	0,04	2 800,00	0,06	(1 000,00)	-35,71
16811000	PRET FONDS ST MATTHIEU EXT	60 000,00	1,36	72 000,00	1,60	(12 000,00)	-16,67
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		65 567,25	1,48	62 640,90	1,39	2 926,35	4,67
41910000	FAMILLES ET AVANCES RECUES	65 567,25	1,48	62 640,90	1,39	2 926,35	4,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 991,69	0,63	29 725,22	0,66	(1 733,53)	-5,83
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	20 403,51	0,46	22 505,52	0,50	(2 102,01)	-9,34
40810000	FOURN.FACT.NON PARVENU	7 588,18	0,17	7 219,70	0,16	368,48	5,10
Dettes fiscales et sociales		39 511,76	0,89	35 028,87	0,78	4 482,89	12,80
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 865,43	0,04	4 045,49	0,09	(2 180,06)	-53,89
42861000	DET TES PROV POUR CET	9 790,72	0,22	7 159,39	0,16	2 631,33	36,75
43100000	M.S.A.	23 053,86	0,52	18 643,47	0,42	4 410,39	23,66
43720000	MUTUELLE CRIA	667,50	0,02	702,10	0,02	(34,60)	-4,93
43730000	CRIA PREVOYANCE	3 455,81	0,08	2 733,83	0,06	721,98	26,41

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	678,44	0,02	737,59	0,02	(59,15)	-8,02
44713000	OPCA EFP FORM. PROF			1 007,00	0,02	(1 007,00)	-100,00
Autres dettes		10 668,94	0,24	13 532,70	0,30	(2 863,76)	-21,16
041C	Collectif clients créditeurs	5 129,97	0,12	7 691,05	0,17	(2 561,08)	-33,30
46761000	FONDS SOCIAL EA	2 916,50	0,07	2 776,50	0,06	140,00	5,04
46762000	FONDS SOCIAL EN	2 434,71	0,06	2 946,35	0,07	(511,64)	-17,37
46771000	CREDITEURS BOURSES EA	187,76				187,76	
46860000	CRED.DEBIT.DIV.CHAR.A PAY			118,80		(118,80)	-100,00
Produits constatés d'avance		46 364,00	1,05	45 631,00	1,02	733,00	1,61
48700000	PROD.CONSTATES D'AVANCE	46 364,00	1,05	45 631,00	1,02	733,00	1,61
Total du passif		4 426 045,16	100,00	4 490 723,24	100,00	(64 678,08)	-1,44

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	33 673	34 988
	Prestations de services	681 520	634 093
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 500	7 761
	Dons		
	Cotisations	44 410	43 586
	Legs et donations	1 990	4 486
	Autres produits de gestion courante	1	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 637	(153)
	Autres produits	908 507	833 504
	Total des produits d'exploitation	1 673 237	1 558 265
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	11 717	10 431
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	564 794	505 929
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 195	37 019
	Rémunération du personnel	547 690	503 749
	Charges sociales	140 643	144 964
	Subventions accordées par l'association	870	516
	Dotation aux amortissements et dépréciations	166 821	162 466
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 325	852
	Total des charges d'exploitation	1 471 054	1 365 924
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	202 183	192 341
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 739	1 456
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	93 208	101 844
	2 - RESULTAT FINANCIER	(88 469)	(100 388)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	113 713	91 952
	Produits exceptionnels	17 972	120 561
	Charges exceptionnelles	4 436	14 248
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 537	106 313
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 695 948	1 680 282
	TOTAL DES CHARGES	1 568 698	1 482 016
	EXCEDENT ou DEFICIT	127 250	198 265
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

01/09/2023 12
31/08/2024 mois01/09/2022 12
31/08/2023 mois

Variations %

Total des produits d'exploitation	1 673 237 <i>100,00</i>	1 558 265 <i>100,00</i>	114 972 <i>7,38</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	33 673 <i>2,01</i>	34 988 <i>2,25</i>	(1 315) <i>-3,76</i>
70111000 PRODUITS ATELIERS PEDAGOGIQUES	3 084 <i>0,18</i>	1 749 <i>0,11</i>	1 335 <i>76,33</i>
70111100 PRODUITS ACT PEDAG NOEL	2 444 <i>0,15</i>	1 275 <i>0,08</i>	1 169 <i>91,63</i>
70111300 PRODUITS ATELIERS PEDAG CUISIN	1 082 <i>0,06</i>	922 <i>0,06</i>	159 <i>17,28</i>
70710000 OUVRAGES REVENDUS AGRICOLES	11 215 <i>0,67</i>	15 399 <i>0,99</i>	(4 184) <i>-27,17</i>
70711000 OUIVRAGES REVENDUS COLLEGE	15 694 <i>0,94</i>	15 488 <i>0,99</i>	206 <i>1,33</i>
70780000 AUTRES FOURNITURES REVENDUES	155 <i>0,01</i>	155 <i>0,01</i>	(1) <i>-0,35</i>
Prestations de services	681 520 <i>40,73</i>	634 093 <i>40,69</i>	47 427 <i>7,48</i>
70611100 CONTRIBUTIONS FAMILLES EA EN	224 448 <i>13,41</i>	221 170 <i>14,19</i>	3 278 <i>1,48</i>
70612000 FAMILLES RESTAURATION	291 329 <i>17,41</i>	263 111 <i>16,88</i>	28 218 <i>10,72</i>
70616000 DROITS D INSCRIPTION EA	4 100 <i>0,25</i>	5 100 <i>0,33</i>	(1 000) <i>-19,61</i>
70616100 DROITS INSCRIPTIONS EN	5 829 <i>0,35</i>	6 090 <i>0,39</i>	(261) <i>-4,29</i>
70641000 ASSURANCES MSA	8 090 <i>0,48</i>	7 295 <i>0,47</i>	795 <i>10,90</i>
70641100 ASSURANCES AXA	3 596 <i>0,21</i>	3 219 <i>0,21</i>	377 <i>11,70</i>
70642000 SORTIES PEDAGOGIQUES ET ACT LOISI	120 762 <i>7,22</i>	105 830 <i>6,79</i>	14 932 <i>14,11</i>
70644000 ETUDES ET AIDES AUX DEVOIRS	3 994 <i>0,24</i>	5 781 <i>0,37</i>	(1 787) <i>-30,91</i>
70647000 CLUB ACTIVITES DIVERSES PSC	885 <i>0,05</i>	660 <i>0,04</i>	225 <i>34,09</i>
70649000 AUTRES PREST ANNEXES AUX FAMILL	960 <i>0,06</i>	1 180 <i>0,08</i>	(220) <i>-18,64</i>
70683400 REPROGRAPHIES ET FOURN ADMINST	10 377 <i>0,62</i>	10 026 <i>0,64</i>	351 <i>3,50</i>
70881000 PRODUITS ACT ANNEXES PHOTOS	3 337 <i>0,20</i>	1 596 <i>0,10</i>	1 741 <i>109,12</i>
70889000 ACTIVITES JSP	3 814 <i>0,23</i>	3 035 <i>0,19</i>	779 <i>25,67</i>
Subventions d'exploitation	1 500 <i>0,09</i>	7 761 <i>0,50</i>	(6 261) <i>-80,67</i>
74800000 AUTRE SUBVENT EXPLOITA	1 500 <i>0,09</i>	7 761 <i>0,50</i>	(6 261) <i>-80,67</i>
Cotisations	44 410 <i>2,65</i>	43 586 <i>2,80</i>	824 <i>1,89</i>
75620000 COTISATIONS ASSOCIATIONS	2 085 <i>0,12</i>	2 250 <i>0,14</i>	(165) <i>-7,33</i>
75630000 COTISATIONS COLLECTEES POUR L A	5 522 <i>0,33</i>	5 522 <i>0,35</i>	
75631000 COTISATIONS COLLECTEES POUR DIO	20 562 <i>1,23</i>	19 512 <i>1,25</i>	1 050 <i>5,38</i>
75632000 COTISATIONS COLLECTEES POUR CNE	16 241 <i>0,97</i>	16 302 <i>1,05</i>	(61) <i>-0,38</i>
Legs et donations	1 990 <i>0,12</i>	4 486 <i>0,29</i>	(2 496) <i>-55,64</i>
75850000 PRODUITS DES MANIFESTATIONS DI	1 990 <i>0,12</i>	4 486 <i>0,29</i>	(2 496) <i>-55,64</i>
Autres produits de gestion courante	1		1 <i>N/S</i>
75800000 PDUIS DIVERS GESTION	1		1 <i>N/S</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 637 <i>0,10</i>	(153) <i>-0,01</i>	1 790 <i>N/S</i>
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 331 <i>0,08</i>	392 <i>0,03</i>	939 <i>239,83</i>
79120000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONN	306 <i>0,02</i>	(545) <i>-0,03</i>	850 <i>156,14</i>
Autres produits	908 507 <i>54,30</i>	833 504 <i>53,49</i>	75 003 <i>9,00</i>
73100000 AIDES A L EMPLOI ASP	4 665 <i>0,28</i>	6 621 <i>0,42</i>	(1 956) <i>-29,54</i>
73180000 AUTRES AIDES A L EMPLOI AESH	62 628 <i>3,74</i>	52 570 <i>3,37</i>	10 058 <i>19,13</i>
73310000 TAXE APPRENTISSAGE	19 741 <i>1,18</i>	12 384 <i>0,79</i>	7 357 <i>59,40</i>
73511000 ETAT FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	152 644 <i>9,12</i>	147 341 <i>9,46</i>	5 303 <i>3,60</i>
73530000 DEPARTEMENT DOTATION MAT ET P	195 663 <i>11,69</i>	190 719 <i>12,24</i>	4 944 <i>2,59</i>
73710000 ETAT SUBVENTION FONCTIONNEMEN	351 804 <i>21,03</i>	340 140 <i>21,83</i>	11 664 <i>3,43</i>
73721000 SUBV POUR DGH NON CONTRACTUALI	107 334 <i>6,41</i>	72 288 <i>4,64</i>	35 046 <i>48,48</i>
73722000 SUBVENTION POUR SUPPLEANCES ART	14 028 <i>0,84</i>	11 241 <i>0,72</i>	2 787 <i>24,79</i>
75518000 AUTRES CONTRIBUTIONS FINANCIERE		200 <i>0,01</i>	(200) <i>-100,00</i>
Total des charges d'exploitation	1 471 054 <i>87,92</i>	1 365 924 <i>87,66</i>	105 130 <i>7,70</i>
Achats	11 717 <i>0,70</i>	10 431 <i>0,67</i>	1 287 <i>12,34</i>
60710000 ACHAT S MSES COURS CUISINE A REVE	1 428 <i>0,09</i>	1 244 <i>0,08</i>	184 <i>14,77</i>
60720000 ACHAT S MSES MAG PEDA A REVENDRE	4 020 <i>0,24</i>	1 990 <i>0,13</i>	2 030 <i>101,98</i>

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
60721000	DIVERS SECTION JSP	2 509	0,15	1 870	0,12	638	34,12
60731000	LIVRES A REVENDRE			565	0,04	(565)	-100,00
60732000	FOURNITURES A REVENDRE	3 761	0,22	3 501	0,22	260	7,43
60738000	AUTRES ACTIVITES DIVERSES A REVE			1 260	0,08	(1 260)	-100,00
Autres achats et charges externes		564 794	33,75	505 929	32,47	58 865	11,63
60453000	NETTOYAGE DES LOCAUX	744	0,04	725	0,05	18	2,50
60456000	FOURNITURE DE REPAS	205 120	12,26	182 087	11,69	23 032	12,65
60487000	P.S LOISIRS THEATRE CINEMA	96 626	5,77	79 292	5,09	17 333	21,86
60487100	TRANSPORTS DES ELEVES	26 759	1,60	22 002	1,41	4 757	21,62
60487200	MOBILITE INTERNATIONALE			1 987	0,13	(1 987)	-100,00
60611000	EAU	5 176	0,31	4 700	0,30	476	10,12
60612000	ELECTRICITE	17 137	1,02	17 797	1,14	(660)	-3,71
60613000	GAZ	4 894	0,29	3 469	0,22	1 426	41,11
60631000	FOURNITURES ENTRETIEN	7 699	0,46	4 874	0,31	2 825	57,95
60632000	FOURN ET PETIT MAT ENTRETIEN N	4 212	0,25	4 639	0,30	(427)	-9,21
60634000	PETIT MATERIEL HEBERGE	1 514	0,09	202	0,01	1 312	648,62
60637000	INFIRMERIE PHARMACIE	509	0,03	136	0,01	372	272,70
60641000	PETIT MAT ET FOURN INFORMATIQUE	2 278	0,14	682	0,04	1 596	234,04
60642000	PETIT MAT ET FOURN REPROGRAPHIE	1 738	0,10	858	0,06	881	102,71
60643000	PETIT MAT ET FOURN ADMINISTRATI	5 943	0,36	7 371	0,47	(1 428)	-19,38
60681000	ACTIVITE ENSEIGN INITI	1 258	0,08	815	0,05	442	54,25
60681100	LOGICIEL-DIVERS COURS INFORMAT			70		(70)	-100,00
60681110	ACTIVITES COLLEGE	1 177	0,07	1 132	0,07	44	3,91
60681111	MANUELS SCOLAIRES NON REVENDUS	174	0,01			174	
60681112	COURS EPS ED NATIONALE	84	0,01	300	0,02	(217)	-72,10
60681113	SECTION INTERNATIONALE	899	0,05	649	0,04	250	38,48
60681200	ESC EA	148	0,01	285	0,02	(137)	-48,09
60681220	ESF CUISINE EA	177	0,01	148	0,01	29	19,65
60681230	SEMAINE SANTE SECURITE PREV	958	0,06	1 130	0,07	(172)	-15,20
60681270	PROJET COPERATION INTERN	245	0,01	84	0,01	161	192,51
60681300	COURS TP ACT NOEL	271	0,02	515	0,03	(244)	-47,37
60681400	BIO EA	83		62		21	33,82
60681600	COURS LOISIRS	4 005	0,24	2 179	0,14	1 827	83,85
60681621	COURS PLEIN AIR EPS EA	587	0,04	126	0,01	461	366,21
60681630	ACTIVITE VIE SCOLAIRE			653	0,04	(653)	-100,00
60681640	SCIENCES PHYSIQUES EA	1 583	0,09	153	0,01	1 430	932,91
60681650	COURS LEFAILLER G5 S2 AMEN			88	0,01	(88)	-100,00
60681700	ACTIVITES FOURNIT.CDI			19		(19)	-100,00
60681800	LIVRES CDI ABONNT	1 852	0,11	1 590	0,10	262	16,48
60681900	VENTE SESG EA	490	0,03	125	0,01	365	292,16
60684000	PASTORALE CATECHESE ET CULTE	108	0,01	236	0,02	(128)	-54,31
60685100	AUTRES ACT (CLUB DECO)	777	0,05	336	0,02	441	131,43
60686000	PETIT MAT A FONCT PEDAGOGIQUE	549	0,03	1 449	0,09	(900)	-62,12
61220000	CREDIT BAIL COPIEURS	2 250	0,13	4 432	0,28	(2 181)	-49,22
61221000	CREDIT BAIL SERVEUR	1 939	0,12			1 939	
61350000	LOCATION MATERIEL			250	0,02	(250)	-100,00
61521000	ENTR ET REPARATION DE NATURE P	6 705	0,40	4 177	0,27	2 528	60,51
61556000	ENTRET REPAR MAT CUISI	2 198	0,13	1 898	0,12	300	15,82
61557000	ENTRET. REPAR MAT INFO			23		(23)	-100,00
61559000	ENTRET. REP. MAT. ADMI	26				26	
61560000	MAINTENANCE SEC EXTINGUEURS	2 294	0,14	1 652	0,11	642	38,83
61562000	MAINTENANCE TELESURVEILLANCE	472	0,03	504	0,03	(32)	-6,35
61563000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	20 997	1,25	17 891	1,15	3 106	17,36
61564000	MAINTENANCE SITE INTERNET	1 665	0,10	3 381	0,22	(1 716)	-50,75
61565000	MAINTENANCE ASCENSEUR	1 553	0,09	1 353	0,09	200	14,74
61566000	MAINTENACE CHAUFFAGE EAU/AIR	7 292	0,44	6 904	0,44	388	5,62
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES BATIMEN	3 545	0,21	3 314	0,21	230	6,95
61630000	ASSURANCE AUTOS MISSIONS	186	0,01	177	0,01	9	5,08
61660000	ASSUR.RESPONS.CIVILE COLLECTIV	4 719	0,28	4 003	0,26	716	17,88
61670000	ASSURANCES MATERIEL	165	0,01	482	0,03	(317)	-65,74
61690000	ASSURANCES MSA ELEVES	8 451	0,51	8 528	0,55	(77)	-0,90
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	3 059	0,18			3 059	

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
62261000	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	12 268	0,73	14 075	0,90	(1 808)	-12,84
62262000	HONORAIRES PEDAGOGIQUES	2 628	0,16	3 411	0,22	(783)	-22,96
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENT			752	0,05	(752)	-100,00
62281000	FRAIS PEDA AUX ORGANISMES DE	1 005	0,06			1 005	
62310000	ANNONCES INSERTIONS	426	0,03	414	0,03	12	2,90
62370000	PUBLICATIONS	43		3 351	0,22	(3 308)	-98,71
62380000	DIVERS (POURBOIRE DONS)	2 298	0,14	2 887	0,19	(590)	-20,43
62510000	DEPLACEMENTS VIE SCO ADMINSTRA	4 267	0,26	1 146	0,07	3 121	272,38
62511000	FRAIS DEPLACEMENT COOP.INTERNA	108	0,01	112	0,01	(4)	-3,38
62512000	FORMATION PROFS-EA	864	0,05	(181)	-0,01	1 045	577,29
62513000	FRAIS FORMATION DIRECTION	3 559	0,21	4 477	0,29	(918)	-20,51
62515000	DEPLACEMENT EDUCATION NATION	682	0,04	377	0,02	305	81,10
62516000	FRAIS DEPLACEMENT PRESIDENT			7 645	0,49	(7 645)	-100,00
62517000	DEPLACEMENT DES PROFS EN FOR	2 949	0,18	1 775	0,11	1 174	66,17
62519000	DEPLACEMENTS SECTION POMPIERS	303	0,02	384	0,02	(81)	-20,98
62560000	MISSIONS			1 739	0,11	(1 739)	-100,00
62570000	RECEPTIONS	1 207	0,07	3 210	0,21	(2 003)	-62,39
62580000	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES IN	8 724	0,52			8 724	
62630000	AFRANCHISSEMENTS	4 771	0,29	3 909	0,25	861	22,04
62650000	TELEPHONE INTERNET TELECOPIE	5 643	0,34	6 579	0,42	(936)	-14,23
62720000	COMMISSIONS SUR EMPRUNTS	4 917	0,29	5 184	0,33	(267)	-5,15
62780000	FRAIS COMMISSIONS PREST	1 199	0,07	1 008	0,06	191	18,96
62812000	COTISATIONS AUX SERVICES DE TUTE	24 022	1,44	22 950	1,47	1 072	4,67
62813000	COTISATIONS AUX FEDERATIONS DE	219	0,01	213	0,01	6	2,61
62814000	COTISATIONS NATIONALES ENSEIGN	11 531	0,69	11 159	0,72	372	3,33
62815000	COTISATIONS CREAP	1 636	0,10	1 692	0,11	(56)	-3,33
62817000	COTISATIONS AUX ORGANISATIONS P	646	0,04	102	0,01	543	531,50
62818000	COTISATIONS AUTRES	4 072	0,24	4 101	0,26	(30)	-0,72
62818100	COTISATIONS COLLECTEES POUR LE	1 522	0,09	1 522	0,10		
Impôts, taxes, versements assimilés		37 195	2,22	37 019	2,38	177	0,48
63110000	TAXE/SALAIRES	19 589	1,17	18 711	1,20	878	4,69
63130000	PART. FORMATION PROFES	7 157	0,43	8 101	0,52	(944)	-11,65
63512000	TAXE FONCIERE	10 450	0,62	10 207	0,66	243	2,38
Rémunération du personnel		547 690	32,73	503 749	32,33	43 941	8,72
64110000	SALAIRES	530 867	31,73	502 374	32,24	28 493	5,67
64121000	JOURS EPARGNES/CHEF ET S	2 631	0,16	2 521	0,16	110	4,38
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIO			(7 800)	-0,50	7 800	100,00
64131000	PRIME PARTAGE DE VALEUR NON SOU	7 158	0,43			7 158	
64148100	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES	7 033	0,42	6 654	0,43	379	5,70
Charges sociales		140 643	8,41	144 964	9,30	(4 321)	-2,98
64510000	M.S.A	117 358	7,01	121 807	7,82	(4 449)	-3,65
64521000	COMPLEMENTAIRE SANTE	4 400	0,26	5 166	0,33	(767)	-14,84
64522000	COMPLEMENTAIRE INCAPACITE INVA	7 527	0,45	7 142	0,46	386	5,40
64534000	CHARGES / PRIMES			(2 350)	-0,15	2 350	100,00
64712000	REMBOURSEMENT DE TRANSPORT	529	0,03	538	0,03	(9)	-1,60
64830000	CHARGES DES ENSEIGNANTS SOUS CO			110	0,01	(110)	-100,00
64835200	COTISATIONS PREVOYANCE ENSEIGN	11 174	0,67	10 219	0,66	956	9,35
64838000	HEURES DE DELEGATION	(346)	-0,02	2 070	0,13	(2 416)	-116,70
64850000	INDEMNITE DE FORMATION ECO SOCI			263	0,02	(263)	-100,00
Subventions accordées par l'association		870	0,05	516	0,03	354	68,60
65712000	AIDES SUR FONDS SOCIAL DE L'ET	870	0,05	516	0,03	354	68,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		166 821	9,97	162 466	10,43	4 355	2,68
68110000	DOTATION AMORTISSEMENT	166 821	9,97	162 466	10,43	4 355	2,68
Autres charges		1 325	0,08	852	0,05	473	55,55
65160000	REDEVANCE REPRODUCTION	858	0,05	352	0,02	506	143,75

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
65400000	PERTES S/CREANCE IRRC		23			23	
65800000	CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE		90	217	0,01	(127)	-58,49
65850000	CHARGES DIVERSES LOTO		354	283	0,02	71	25,09
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		202 183	12,08	192 341	12,34	9 842	5,12
RESULTAT FINANCIER		(88 469)	-5,29	(100 388)	-6,44	11 919	11,87
Intérêts et produits financiers		4 739	0,28	1 456	0,09	3 283	225,56
76800000	PRODUITS FINANCIERS	4 739	0,28	1 456	0,09	3 283	225,56
Intérêts et charges financières		93 208	5,57	101 844	6,54	(8 636)	-8,48
66110000	INTERETS EMPRUNTS	93 208	5,57	101 844	6,54	(8 636)	-8,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		113 713	6,80	91 952	5,90	21 761	23,67
Produits exceptionnels		17 972	1,07	120 561	7,74	(102 589)	-85,09
77180000	AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			829	0,05	(829)	-100,00
77721000	QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	15 473	0,92	14 283	0,92	1 190	8,33
77781000	TAXE APPRENTISSAGE AFFECTEE A L	2 449	0,15	2 449	0,16	(3 000)	-100,00
77788000	AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISS			3 000	0,19	50	
77800000	PRODUITS / EXCEPTIONNELS	50				(100 000)	-100,00
78750000	REPRISE PROV RISQ ET CHARGES EXC			100 000	6,42		
Charges exceptionnelles		4 436	0,27	14 248	0,91	(9 812)	-68,87
67180000	AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			14 248	0,91	(14 248)	-100,00
68710000	DOTATION EXCEPTIONNELLE	4 436	0,27			4 436	
Résultat exceptionnel		13 537	0,81	106 313	6,82	(92 777)	-87,27
TOTAL DES PRODUITS		1 695 948	101,36	1 680 282	107,83	15 667	0,93
TOTAL DES CHARGES		1 568 698	93,75	1 482 016	95,11	86 682	5,85
Excédent ou déficit de l'exercice		127 250	7,61	198 265	12,72	(71 015)	-35,82
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Au bilan de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 4 426 045,16 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 127 249.89 Euros.

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

Ces comptes annuels sont arrêtés par la direction de l'association.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Pour l'exercice 2023/2024 la bonne maîtrise des frais généraux et la stabilité des effectifs ont permis de dégager un résultat bénéficiaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases:

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

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

TITRES IMMOBILISES :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

CREANCES :

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

CHARGES D'AVANCE :

19 832.30 euros représentant des charges d'exploitation.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :

46 364 euros concernant des subv. perçues d'avance.

CHARGES A PAYER :

fourn fact non parvenues : 7 588.18 Euros.