

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA SAINT VINCENT
ECOLE PRIVEE
20 RUE DE GEX

01210 FERNEY VOLTAIRE
Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL
41A Centre d'Aumard

01210 FERNEY VOLTAIRE
04.50.40.70.48

ASSA SAINT VINCENT
20 RUE DE GEX

01210 FERNEY VOLTAIRE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL
41A Centre d'Aumard

01210 FERNEY VOLTAIRE
04.50.40.70.48

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA SAINT VINCENT

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	2 604 811,07 euros
- Produits d'exploitation :	977 034,61 euros
- Excédent :	47 142,20 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A FERNEY VOLTAIRE

Le 08/11/2024

Pour Fiducial Expertise

Pour Fiducial Expertise

Patrick DUPERRON
Directeur de région

Catherine FILIPPI
Expert Comptable

ASSA SAINT VINCENT
20 RUE DE GEX

01210 FERNEY VOLTAIRE

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	4 087 084	2 177 079	1 910 005	2 041 529
. Installations tech., matériels, outillage	38 173	33 680	4 493	7 468
. Autres	400 145	326 505	73 640	70 641
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	15		15	15
. Prêts				
. Autres				
Total	4 525 417	2 537 264	1 988 153	2 119 654
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	3 942		3 942	2 617
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	2 448		2 448	250
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	590 980		590 980	524 065
Charges constatées d'avance	19 288		19 288	18 186
Total	616 659		616 659	545 119
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	5 142 075	2 537 264	2 604 811	2 664 772

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	60 980	60 980
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	15 723	15 723
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	2 126 894	2 077 020
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	47 142	49 874
Situation nette (sous-total)	2 250 739	2 203 597
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 427	2 965
Provisions réglementées		
Total	2 252 166	2 206 562
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	6 398	8 430
Total	6 398	8 430
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 887	13 647
Total	14 887	13 647
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	261 509	363 926
Emprunts et dettes financières diverses	1 763	1 512
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 012	13 863
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	22 534	16 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 085	22 612
Autres dettes	11 857	12 558
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 600	5 055
Total	331 361	436 134
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	2 604 811	2 664 772

	du 01/09/2023 au 31/08/2024	% PE	du 01/09/2022 au 31/08/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	70	0,01	110	0,01	-40	-36,36
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	14 053	1,44	13 865	1,48	188	1,36
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	740 401	75,78	692 489	73,68	47 912	6,92
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	213 376	21,84	213 162	22,68	214	0,10
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels			9 702	1,03	-9 702	#####
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	6 968	0,71	9 111	0,97	-2 143	-23,52
Utilisations des fonds dédiés	2 032	0,21	1 272	0,14	760	59,80
Autres produits	135	0,01	107	0,01	28	25,84
Total	977 035	100,00	939 817	100,00	37 217	3,96
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	14 165	1,45	13 617	1,45	549	4,03
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	343 669	35,17	305 535	32,51	38 134	12,48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	11 644	1,19	11 481	1,22	164	1,43
Salaires et traitements	275 429	28,19	271 275	28,86	4 154	1,53
Charges sociales	83 095	8,50	72 543	7,72	10 552	14,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	195 852	20,05	204 767	21,79	-8 915	-4,35
Dotations aux provisions	1 240	0,13	2 079	0,22	-839	-40,34
Reports en fonds dédiés			9 702	1,03	-9 702	#####
Autres charges	1 661	0,17	16	0,00	1 645	#####
Total	926 755	94,85	891 014	94,81	35 741	4,01
Résultat d'exploitation	50 280	5,15	48 804	5,19	1 476	3,02
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 656	0,27	1 684	0,18	972	57,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	2 656	0,27	1 684	0,18	972	57,75
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 752	0,38	4 973	0,53	-1 221	-24,55
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	3 752	0,38	4 973	0,53	-1 221	-24,55
Résultat financier	-1 095	-0,11	-3 289	-0,35	2 194	66,70

	du 01/09/2023 au 31/08/2024	% PE	du 01/09/2022 au 31/08/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	49 184	5,03	45 515	4,84	3 670	8,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			2 280	0,24	-2 280	#####
Sur opérations en capital	1 538	0,16	2 141	0,23	-603	-28,15
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges	14 193	1,45			14 193	#####
Total	15 731	1,61	4 421	0,47	11 311	255,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	17 706	1,81			17 706	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	17 706	1,81			17 706	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 974	-0,20	4 421	0,47	-6 395	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	68	0,01	62	0,01	6	9,68
TOTAL DES PRODUITS	995 422		945 922		49 500	5,23
TOTAL DES CHARGES	948 280		896 049		52 232	5,83
EXCEDENT OU DEFICIT	47 142	4,83	49 874	5,31	-2 731	-5,48
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	10 915		10 793		122	1,13
Total	10 915		10 793		122	1,13
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole	10 915		10 793		122	1,13
Total	10 915		10 793		122	1,13

ANNEXE

- | Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- | Règles et méthodes comptables
- | Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- | Notes sur le Bilan Actif
- | Notes sur le Bilan Passif
- | Notes sur le Compte de Résultat
- | Engagements financiers et autres engagements
- | Autres informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/08/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Association de gestion de l'Ecole Saint Vincent

Activités ou missions :

Mise à disposition de moyens et d'infrastructures en bon état afin d'optimiser le savoir faire et les compétences des acteurs de l'Ecole.

Moyens mis en oeuvre :

Mise à disposition de locaux adaptés pour l'enseignement dans le respect des normes d'accueil du public et des personnes à mobilité réduite.

Embauche de 10 personnes équivalent temps plein pour l'accueil, le suivi , la garderie des enfants ainsi que pour la cantine et l'entretien des locaux.

Effectifs :

10

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Néant

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Les cotisations des membres sont comptabilisées en produits à la date d'appel des cotisations.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions	2 788 235	983 034	1 805 201
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	L	240 à 360 Mois	L	600 Mois	L	120 à 300 Mois
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	36 à 120 Mois				
Autres immobilisations corporelles	L	36 à 120 Mois				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

NEANT

Frais de constitution.....

Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Fonds commercial :

NEANT

Eléments achetés.....

Eléments réévalués.....

Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

4 531 434

64 351

70 383

4 525 402

15

15

4 531 449

64 351

70 383

4 525 417

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

2 411 795

195 852

70 383

2 537 264

2 411 795

195 852

70 383

2 537 264

Créances représentées par des effets de commerce :

NEANT

Usagers.....

Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....

Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

25 679

25 679

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

NEANT

Participations et créances rattachées.....

Immobilisations financières.....

Usagers et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

19 288

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		49 874

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	49 874	
Report à nouveau		
Total des affectations	49 874	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	60 980			60 980
Fonds propres avec droit de reprise.....	15 723			15 723
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	2 077 020	49 874		2 126 894
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	49 874	47 142	49 874	47 142
Situation nette	2 203 597	97 016	49 874	2 250 739
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	2 965		1 538	1 427
Provisions réglementées.....				
Total.....	2 206 562	97 016	51 412	2 252 166

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	2 077 020	49 874		2 126 894
Total (1)	2 077 020	49 874		2 126 894
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	13 647	1 240		14 887
Total (3)	13 647	1 240		14 887
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....	14 193		14 193	
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)	14 193		14 193	
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	2 104 860	51 114	14 193	2 141 781
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		1 240		
- financières.....				
- exceptionnelles.....			14 193	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture		Augmentations		Diminutions		A la clôture
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C			D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
APEL - JEUX COUR	8 430		2 032			6 398	
Sous-total	8 430		2 032			6 398	
Total	8 430		2 032			6 398	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	261 509	103 757	157 752	
Dettes financières diverses	1 763	1 763		
Fournisseurs	14 012	14 012		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	22 534	22 534		
Dettes sur immobilisations	15 085	15 085		
Autres dettes	11 857	11 857		
Produits constatés d'avance	4 600	4 600		
Total :	331 361	173 609	157 752	

Dettes représentées par des effets de commerce : NEANT

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 17686

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit 131

Emprunts et dettes financières diverses 10 462

Fournisseurs..... 7 093

Dettes fiscales et sociales.....

Autres dettes

Produits constatés d'avance :

4 600

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
GESTION SCOLAIRE	501 957	480 835	66,53	67,15
GESTION PATRIMONIALE MEUBLEE	19 170	14 344	2,54	2,00
GESTION CANTINE	233 328	220 876	30,93	30,85
Total	754 455	716 055	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
FERNEY VOLTAIRE	754 454	716 055	100,00	100,00
Total	754 454	716 055	100,00	100,00

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	70	110	0,03	0,05
Subventions d'exploitation				
Concours publics	213 376	213 162	99,97	95,60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels		9 702		4,35
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	213 446	222 974	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Bénévolat des membres du Conseil d'Administration et de Monsieur le Président	Heures de présence évaluées au SMIC au 31/08/2024 soit 11,65 € pour un montant total charges comprises de 5 819 €
Bénévolat des membres de la Pastorale	Heures de présence évaluées au SMIC au 31/08/2024 soit 11,65 € pour un montant total charges comprises de 5 096 €.

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

261 485

Engagements donnés :

NEANT

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Une caution de la commune de Ferney-Voltaire a été donnée en garantie pour un montant de 261 485 €

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière	14 887		13 647	

Méthodes et hypothèses utilisées :

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées.

Une estimation a été effectuée par un cabinet d'actuaire sur la base des hypothèses suivantes :

Taux d'actualisation: 3,40 % - Age probable de départ en retraite 60-67 ans. Turn Over faible

La provision est calculée sur la base de la convention collective SEP2015-EPNL

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out.
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	
	NEANT					

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

Les rémunérations brutes des 3 personnes les mieux rémunérées s'élèvent à 88 510 €

Les honoraires versés au Commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal s'élèvent à € 5 280 TTC.

ASSA SAINT VINCENT
20 RUE DE GEX

01210 FERNEY VOLTAIRE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
213100 BATIMENTS	3 659 392		3 659 392	3 659 392
213500 INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.C	427 691		427 691	417 144
281310 AMORT.BATIMENTS		1 854 191	-1 854 191	-1 697 399
281350 AMORT.INST. GENE.AGENC.AME		322 887	-322 887	-337 609
. Constructions	4 087 084	2 177 079	1 910 005	2 041 529
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	38 173		38 173	57 553
281540 AMORT.MAT.ET INST.TECH		33 680	-33 680	-50 085
. Installations tech., matériels, outillage	38 173	33 680	4 493	7 468
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER	82 464		82 464	94 002
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATI	77 457		77 457	53 437
218400 MOBILIER	240 224		240 224	235 712
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI		77 068	-77 068	-86 294
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMA		53 168	-53 168	-47 431
281840 AMORT.MOBILIER		196 269	-196 269	-178 785
. Autres	400 145	326 505	73 640	70 641
231000 IMMO.CORPORELLES EN COURS				14 193
293100 DEP.IMMO.CORPORELLES EN CO				-14 193
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
. Participations et Créances rattachées				
271000 PARTS SOCIALES CM	15		15	15
. Autres titres immobilisés	15		15	15
. Prêts				
. Autres				
Total	4 525 417	2 537 264	1 988 153	2 119 654
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 USAGERS	3 942		3 942	1 368
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR				1 250
. Créances usagers et comptes rattachés	3 942		3 942	2 617
. Créances reçues par legs ou donations				
451201 REFACT ECOLE JDA CHEVRY				50
451300 APEL	2 186		2 186	
467000 AUTRES COMPTES DEBIT.CREDI	262		262	
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PERS				200
. Autres	2 448		2 448	250
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
531000 CAISSE DU SIEGE	130		130	249
512000 CREDIT MUTUEL	41 518		41 518	36 451
512010 CREDIT AGRICOLE	145 107		145 107	86 879
512110 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	386 024		386 024	383 626
512170 COMPTE PLACEMENT CREDIT AG	10 446		10 446	10 321
514000 CHEQUES POSTAUX	5 984		5 984	4 901
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 771		1 771	1 638
Disponibilités	590 980		590 980	524 065
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	19 288		19 288	18 186
Charges constatées d'avance	19 288		19 288	18 186

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
Total	616 659		616 659	545 119
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	5 142 075	2 537 264	2 604 811	2 664 772

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102400 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	60 980	60 980
. Fonds propres complémentaires	60 980	60 980
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
103500 DONS CONSTRUCTION	15 723	15 723
. Fonds propres complémentaires	15 723	15 723
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
106880 RESERVES DIVERSES	2 126 894	2 077 020
. Réserves pour projet de l'entité	2 126 894	2 077 020
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	47 142	49 874
Situation nette (sous-total)	2 250 739	2 203 597
Fonds propres consommables		
131000 SUBV. D'EQUIPEMENT ORDINATEURS	7 733	7 733
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-6 306	-4 768
Subventions d'investissement	1 427	2 965
Provisions réglementées		
Total	2 252 166	2 206 562
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
196001 FONDS DEDIES JEUX	6 398	8 430
Fonds dédiés	6 398	8 430
Total	6 398	8 430

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
153200 IND DEPART RETRAITE	14 887	13 647
Provisions pour charges	14 887	13 647
Total	14 887	13 647
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
164030 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	261 354	363 721
168840 INT.COURUS / EMP.ETS DE CREDIT	131	182
518600 INTERETS COURUS A PAYER	24	22
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	261 509	363 926
165100 DEPOTS RECUS	583	303
451200 SKI ECOLE	1 181	1 209
Emprunts et dettes financières diverses	1 763	1 512
401100 FOURNISSEURS, BIENS ET PREST.	3 550	3 246
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	10 462	10 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 012	13 863
Dettes des legs ou donations		
431000 SECURITE SOCIALE	8 957	5 964
437100 ARCIL RETRAITE COMPLEM	3 497	1 988
437200 MUTUELLES	1 933	1 894
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	763	652
437500 OPCA FFP		-717
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	223	130
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	1 361	1 147
444100 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	68	62
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	5 732	5 488
Dettes fiscales et sociales	22 534	16 608
404100 FOURNISSEURS, ACHAT D'IMMO.	15 085	22 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 085	22 612
411000 USAGERS		701
467100 MAIRIE DE FERNEY VOLTAIRE	11 857	11 857
Autres dettes	11 857	12 558

	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
Instruments de trésorerie		
<i>487300 PRODUITS PERCUS D'AVAN</i>	4 600	5 055
Produits constatés d'avance	4 600	5 055
Total	331 361	436 134
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	2 604 811	2 664 772

	du 01/09/2023	%	du 01/09/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2024	PE	au 31/08/2023	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
756100 COTISATIONS SANS CONTR	70	0,01	110	0,01	-40	-36,36
Cotisations	70	0,01	110	0,01	-40	-36,36
Ventes de biens et services :						
707000 VENTES DE FOURNITURES	14 053	1,44	13 865	1,48	188	1,36
- ventes de biens	14 053	1,44	13 865	1,48	188	1,36
dont ventes de dons en nature						
706100 PARTICIPATION FAMILLES	421 725	43,16	391 682	41,68	30 043	7,67
706110 FONDS D'AIDE A L'INVESTIS	8 080	0,83	8 120	0,86	-40	-0,49
706160 DROIT D'INSCRIPTION	2 850	0,29	3 100	0,33	-250	-8,06
706200 RESTAURATION	227 426	23,28	217 295	23,12	10 132	4,66
706216 RESTAURATION. OCCASIO	2 057	0,21	836	0,09	1 221	146,05
706480 ETUDES & GARDERIE	35 939	3,68	35 235	3,75	704	2,00
706482 PARTICIP.ENFTS SUISSE	3 900	0,40	3 600	0,38	300	8,33
706830 LOCATION CHARRIERE A.L	5 710	0,58	5 628	0,60	82	1,46
706833 LOCATION APIED AP202	7 260	0,74	3 328	0,35	3 933	118,18
706835 LOCATION PELLISTRANDI			1 288	0,14	-1 288	#####
706836 LOCATION BONNET APP 20	5 600	0,57			5 600	#####
706837 LOCATION BONNEREAU AP	600	0,06	4 100	0,44	-3 500	-85,37
708120 REPAS DU PERSONNEL	3 844	0,39	2 745	0,29	1 099	40,02
708240 ETUDES - GARDERIE	5 516	0,56	5 704	0,61	-188	-3,30
708260 DROITS INSCRIPTION	50	0,01			50	#####
708280 AVANTAGE EN NATURE - S			1 868	0,20	-1 868	#####
708310 LOGEMENT A DES TIERS	6 637	0,68	6 438	0,68	199	3,09
708330 REFACTURATION APEL	3 151	0,32	1 522	0,16	1 629	107,02
708340 REFACTURATION DIVERSE	55	0,01			55	#####
- ventes de prestations de services	740 401	75,78	692 489	73,68	47 912	6,92
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
735410 FORFAIT COMMUNAL	213 376	21,84	213 162	22,68	214	0,10
- Concours publics et subv. d'explo.	213 376	21,84	213 162	22,68	214	0,10
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
754110 DONS MANUELS			9 702	1,03	-9 702	#####
Dons manuels			9 702	1,03	-9 702	#####
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
791100 INDEMNITES SECURITE SO	6 968	0,71	9 111	0,97	-2 143	-23,52
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	6 968	0,71	9 111	0,97	-2 143	-23,52

	du 01/09/2023	%	du 01/09/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2024	PE	au 31/08/2023	PE	en euros	%
789400 UTILISATION FDS DEDIES/S	2 032	0,21	1 272	0,14	760	59,80
Utilisations des fonds dédiés	2 032	0,21	1 272	0,14	760	59,80
758000 PRODUITS DE GESTION CO	2	0,00			2	#####
758850 OPERATION OEUFs DE PAQ	133	0,01	107	0,01	26	24,30
Autres produits	135	0,01	107	0,01	28	25,84
Total	977 035	100,00	939 817	100,00	37 217	3,96
CHARGES D'EXPLOITATION						
607000 ACH. FOURNITURES SCOLA	14 056	1,44	13 617	1,45	439	3,23
607200 BIBLIOTHEQUE	110	0,01			110	#####
Achats de marchandises	14 165	1,45	13 617	1,45	549	4,03
Variation de stocks						
606110 EAU	6 158	0,63	4 541	0,48	1 617	35,60
606120 ELECTRICITE	13 703	1,40	14 191	1,51	-489	-3,44
606150 CHAUFFAGE	24 061	2,46	15 128	1,61	8 934	59,05
606300 FOURN.ALIMENTATION	106 167	10,87	89 802	9,56	16 366	18,22
606530 M.F.P.M. ENTRETIEN	8 778	0,90	10 248	1,09	-1 470	-14,35
606560 M.F.P.M ENTRETIEN CANTI	3 958	0,41	4 095	0,44	-137	-3,34
606570 M.F.P.M INFORMATIQUE			365	0,04	-365	#####
606580 M.F.P.M. REPROGRAPHIE	3 814	0,39	1 838	0,20	1 976	107,53
606590 M.F.P.M ADMINISTRATIVE	4 360	0,45	3 342	0,36	1 019	30,49
606721 MFMP RESTAURANT	633	0,06	4 053	0,43	-3 420	-84,39
606730 PETIT MATERIEL INFIRMERIE	105	0,01	200	0,02	-95	-47,35
606800 BUDGET PEDAGOGIQUE	10 480	1,07	12 693	1,35	-2 212	-17,43
606810 ACHATS LIVRES SCOLAIRE	4 593	0,47	4 367	0,46	227	5,19
606816 FOURN.PEDAGOGIQUE PAS	4 300	0,44	3 312	0,35	988	29,83
606820 TRANSPORTS SCOLAIRES	2 694	0,28	2 320	0,25	374	16,12
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 164	0,84	7 928	0,84	235	2,97
615500 ENTRETIEN REPARATIONS	22 468	2,30	26 489	2,82	-4 022	-15,18
615570 ENTRETIEN LOCAUX SST	17 801	1,82	13 625	1,45	4 176	30,65
615600 MAINTENANCE MATERIEL	11 580	1,19	10 433	1,11	1 147	10,99
616110 ASSURANCE MULTIRISQ	4 133	0,42	3 921	0,42	211	5,39
616600 ASSURANCE RC	3 969	0,41	3 728	0,40	240	6,45
622600 HONORAIRES	52 004	5,32	44 151	4,70	7 853	17,79
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 421	0,15			1 421	#####
623300 MANIFESTATIONS DIVERSE	367	0,04			367	#####
623800 CADEAUX POUR EVENEME	680	0,07	736	0,08	-57	-7,69
623801 DONS DIVERS	600	0,06	100	0,01	500	500,00
624200 SORTIES SCOLAIRES / VOY	3 151	0,32	1 522	0,16	1 629	107,02
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	2 062	0,21	1 429	0,15	633	44,25
625600 MISSIONS	2 654	0,27	2 398	0,26	256	10,67
626300 AFFRANCHISSEMENT	123	0,01	86	0,01	36	42,18
626500 TELEPHONE	2 908	0,30	2 868	0,31	40	1,40
627800 COMMISSIONS ET SERVICE	2 211	0,23	2 318	0,25	-107	-4,63
628100 COTISATIONS	13 570	1,39	13 306	1,42	264	1,98
Autres achats et charges externes	343 669	35,17	305 535	32,51	38 134	12,48
Aides financières						

	du 01/09/2023	%	du 01/09/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2024	PE	au 31/08/2023	PE	en euros	%
631200 FONGECIF	92	0,01	189	0,02	-97	-51,25
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	3 076	0,31	3 219	0,34	-143	-4,43
635120 TAXES FONCIERES	8 476	0,87	8 073	0,86	403	4,99
Impôts, taxes et versements assimilés	11 644	1,19	11 481	1,22	164	1,43
641110 APPOINTEMENTS DU PER	259 692	26,58	251 113	26,72	8 580	3,42
641400 INDEMNITE SS ET PREVOY	5 255	0,54	9 111	0,97	-3 856	-42,32
641401 AVANTAGES EN NATURE-R	3 844	0,39	2 745	0,29	1 099	40,02
641402 AVANTAGE EN NATURE - L	6 637	0,68	6 438	0,68	199	3,09
641403 AVANTAGE EN NATURE - S			1 868	0,20	-1 868	#####
Salaires et traitements	275 429	28,19	271 275	28,86	4 154	1,53
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	44 671	4,57	37 571	4,00	7 100	18,90
645210 CARCEL PREVOYANCE C	3 636	0,37	3 600	0,38	35	0,98
645310 COTIS.RETRAITES	15 535	1,59	13 905	1,48	1 630	11,72
645330 MUTUELLES	11 321	1,16	10 977	1,17	344	3,14
645880 COTIS SUR REM A VERSER	-309	-0,03			-309	#####
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PH	1 679	0,17	1 548	0,16	131	8,45
647800 FORMATION	1 806	0,18			1 806	#####
648340 PREVOYANCE CARCEL EN	4 755	0,49	4 941	0,53	-186	-3,76
Charges sociales	83 095	8,50	72 543	7,72	10 552	14,55
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	195 852	20,05	190 574	20,28	5 278	2,77
681620 DOT.P/DEPREC.IMMO.CORP			14 193	1,51	-14 193	#####
Dotations aux amortissements et	195 852	20,05	204 767	21,79	-8 915	-4,35
aux dépréciations						
681540 PROV IND DEPART RETRAI	1 240	0,13	2 079	0,22	-839	-40,34
Dotations aux provisions	1 240	0,13	2 079	0,22	-839	-40,34
689400 REPORTS EN FDS DEDIES/			9 702	1,03	-9 702	#####
Reports en fonds dédiés			9 702	1,03	-9 702	#####
654100 PERTES S/CREANCES DE L'	1 660	0,17			1 660	#####
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	0	0,00	16	0,00	-16	-98,00
Autres charges	1 661	0,17	16	0,00	1 645	#####
Total	926 755	94,85	891 014	94,81	35 741	4,01
Résultat d'exploitation	50 280	5,15	48 804	5,19	1 476	3,02
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
de l'actif immobilisé						
768000 AUTRES PRODUITS FINANC	2 656	0,27	1 684	0,18	972	57,75
Autres intérêts et produits assimilés	2 656	0,27	1 684	0,18	972	57,75
Reprises sur provisions, dépréciations						
et transferts de charge						
Différences positives de change						

	du 01/09/2023	%	du 01/09/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2024	PE	au 31/08/2023	PE	en euros	%
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	2 656	0,27	1 684	0,18	972	57,75
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
661160 INTERETS EMPR.& DETTES	3 752	0,38	4 973	0,53	-1 221	-24,55
Intérêts et charges assimilées	3 752	0,38	4 973	0,53	-1 221	-24,55
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	3 752	0,38	4 973	0,53	-1 221	-24,55
Résultat financier	-1 095	-0,11	-3 289	-0,35	2 194	66,70

	du 01/09/2023 au 31/08/2024	% PE	du 01/09/2022 au 31/08/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	49 184	5,03	45 515	4,84	3 670	8,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771800 AUTRES PRODUITS EXCEP			80	0,01	-80	#####
772000 PRODUITS S/EXERCICES A			2 200	0,23	-2 200	#####
Sur opérations de gestion			2 280	0,24	-2 280	#####
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVE	1 538	0,16	2 141	0,23	-603	-28,15
Sur opérations en capital	1 538	0,16	2 141	0,23	-603	-28,15
787500 REP/PROV.EXCEPTIONNEL	14 193	1,45			14 193	#####
Reprises sur provisions, dépréciatio	14 193	1,45			14 193	#####
et transferts de charges						
Total	15 731	1,61	4 421	0,47	11 311	255,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT	17 706	1,81			17 706	#####
Sur opérations de gestion	17 706	1,81			17 706	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux						
dépréciations et aux provisions						
Total	17 706	1,81			17 706	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 974	-0,20	4 421	0,47	-6 395	#####
Participation des salariés aux résultats						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFIC	68	0,01	62	0,01	6	9,68
Impôts sur les bénéfices	68	0,01	62	0,01	6	9,68
TOTAL DES PRODUITS	995 422		945 922		49 500	5,23
TOTAL DES CHARGES	948 280		896 049		52 232	5,83
EXCEDENT OU DEFICIT	47 142	4,83	49 874	5,31	-2 731	-5,48

	du 01/09/2023	%	du 01/09/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2024	PE	au 31/08/2023	PE	en euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	10 915		10 793		122	1,13
Total	10 915		10 793		122	1,13
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole	10 915		10 793		122	1,13
Total	10 915		10 793		122	1,13