

Richard BOUCHER
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Compagnie
Régionale de Toulouse

LE CAOUSOU
42 Avenue Camille PUJOL
31079 TOULOUSE Cedex

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2024

125, rue de la Providence
31500 TOULOUSE
Mobile : 06.59.87.05.10
E-mail : richard.boucher31500@gmail.com
Siret : 334 942 067 00045-Naf : 6920Z-N° Intracom : FR12334942067

LE CAOUSOU
42 Avenue Camille PUJOL
31079 TOULOUSE Cedex

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2024

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « LE CAOUSOU » relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration réuni en date du 17 décembre 2024.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

4

10

- La provision pour indemnité de départ à la retraite (IDR), parfois appelée provision pour indemnité de fin de carrière (IFC), répond au souci pour l'association de couvrir les engagements de retraite, c'est à dire les dépenses futures liées au départ à la retraite des salariés. Son montant est de 311.047 € à la clôture de l'exercice.
- Les avances perçues de la part des familles au titre de la période scolaire postérieure au 31.08.2024 se sont élevées à la somme de 570.150 €.

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

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma 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.

Toulouse, le 09 Janvier 2025



Richard BOUCHER
Commissaire aux comptes



LE CAOUSOU

42 avenue Camille PUJOL

31079 TOULOUSE CEDEX

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

LE CAOUSOU
42 avenue Camille PUJOL
31079 TOULOUSE CEDEX

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2024

	Pages
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 12

BILAN ACTIF							
ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Autres immobilisations incorporelles	26 306	25 060	1 245	2 912	1 667-	57.23-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions sur sol propre	12 542 973	8 007 014	4 535 959	4 821 082	285 123-	5.91-
	Constructions sur sol d'autrui	1 203 773	1 167 966	35 807	48 747	12 940-	26.54-
	Installations techniques et matériel d'activité	1 964 126	1 500 213	463 912	562 447	98 535-	17.52-
	Matériel de transport	14 484	12 375	2 109	2 931	822-	28.06-
	Matériel de bureau et informatique	517 948	442 956	74 991	89 967	14 976-	16.65-
	Immobilisations grévées de droit						
	Immobilisations en cours						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	165 628		165 628	161 513	4 115	2.55
	Dépôts et cautionnement				1 800	1 800-	100.00-
	Autres immobilisations financières						
Total I		16 435 237	11 155 585	5 279 651	5 691 398	411 747-	7.23-
	COMPTES DE LIAISON (II)						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes				930	930-	100.00-
	CRÉANCES						
	Créances familles/élèves et comptes rattachés	37 448	19 989	17 459	81 631	64 172-	78.61-
	Autres créances	300 077		300 077	323 239	23 162-	7.17-
	Valeurs mobilières de placement	2 102 678		2 102 678	2 204 530	101 852-	4.62-
	DISPONIBILITÉS						
	Banques établissements financiers et assimilés	1 441 890		1 441 890	1 231 137	210 753	17.12
	Caisse	337		337	3 608	3 270-	90.65-
	Charges constatées d'avance	149 910		149 910	161 879	11 969-	7.39-
Comptes de Régularisation	Total III	4 032 341	19 989	4 012 352	4 006 954	5 398	0.13
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Intérêts d'emprunt à étaler (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		20 467 578	11 175 574	9 292 004	9 698 352	406 349-	4.19-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRIES	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE				
	Valeur du patrimoine intégré				
	Fonds statutaire	37 376	37 376		
	Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
	Fonds de trésorerie apportés				
	Libéralités ayant le caractère d'apport	295 539	295 539		
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
	Valeur des biens affectés				
	Valeur des biens non affectés				
	Libéralités				
	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
	Ecart de réévaluation				
	RÉSERVES				
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 903 365	2 903 365		
FONDS DEDIES	Réserves réglementées				
	Autres réserves	241 695	241 695		
	Report à nouveau	16 915-		16 915-	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	128 130	16 915-	145 045	857. 48
	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	777 943	485 428	292 514	60. 26
	Droits des propriétaires				
	Total I	4 367 132	3 946 488	420 644	10. 66
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	Total II				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	100 000	137 380	37 380-	27. 21-
	Provisions pour charges	675 047	669 546	5 501	0. 82
	Total III	775 047	806 926	31 879-	3. 95-
	COMPTES DE LIAISON (IV)				
DETTES	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 886 956	3 120 101	233 145-	7. 47-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus	635 068	744 202	109 134-	14. 66-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 429	757 920	506 491-	66. 83-
	Dettes fiscales et sociales	316 299	229 462	86 837	37. 84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 700	58 986	10 287-	17. 44-
	Autres dettes	11 373	34 220	22 847-	66. 77-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		48	48-	100. 00-
	Total V	4 149 825	4 944 938	795 114-	16. 08-
	Ecart de conversion passif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 292 004	9 698 352	406 349-	4. 19-

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	8 846 912	8 901 605	54 692-	0.61-
Participation des familles	5 760 203	5 480 094	280 110	5.11
Enseignement	3 800 237	3 661 440	138 797	3.79
Restauration	1 509 016	1 383 918	125 099	9.04
Hébergement	449 650	427 208	22 442	5.25
Autres	1 300	7 528	6 228-	82.73-
Contribution de l'état et des collectivités publiques	2 405 792	2 386 374	19 418	0.81
Etat	764 051	761 109	2 943	0.39
Région	418 091	431 324	13 233-	3.07-
Départements	561 461	562 240	779-	0.14-
Communes	612 524	581 853	30 671	5.27
Etablissements publics				
Entreprises et organismes privés	37 917	38 356	439-	1.14-
Autres	11 747	11 493	255	2.22
Report de subventions				
Produits des activités annexes	452 729	437 080	15 649	3.58
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	65 699	56 358	9 341	16.57
Prestations annexes aux élèves	288 227	275 079	13 148	4.78
Prestations diverses aux tiers				
Prestations diverses de formation permanente	98 802	105 643	6 840-	6.47-
Cessions ou ventes de produits	64 778	71 233	6 455-	9.06-
Production immobilisée				
Autres produits de gestion courante	37 130	37 156	26-	0.07-
Collecte et dons affectés à la gestion scolaire		18 670	18 670-	100.00-
Remboursement des frais				
Quote-part éléments des subventions d'équipement affectées au résultat				
Autres produits divers de gestion courante	37 130	18 486	18 644	100.86
Reprise amortissements et provisions	126 281	449 513	323 232-	71.91-
Reprise sur provisions pour risques et charges	115 165	441 582	326 417-	73.92-
Reprise sur provisions pour dépréciations	11 116	7 931	3 185	40.16
Transferts de charges		40 155	40 155-	100.00-
PRODUITS FINANCIERS	117 332	37 182	80 150	215.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS	121 132	300 270	179 138-	59.66-
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		53 179	53 179-	100.00-
Autres produits exceptionnels	121 132	247 091	125 959-	50.98-
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	9 085 376	9 239 056	153 680-	1.66-
RESULTAT : DEFICIT DE L'EXERCICE		16 915	16 915-	100.00-
TOTAL GENERAL	9 085 376	9 255 972	170 595-	1.84-

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION	8 874 666	9 032 348	157 681-	1.75-
Charges de personnel	3 969 834	3 757 609	212 225	5.65
Appointements bruts	2 716 663	2 596 143	120 520	4.64
Rémunérations diverses				
Charges sociales et fiscales assimilées	1 172 524	1 085 390	87 134	8.03
Autres charges de personnel	66 310	73 699	7 389-	10.03-
Charges sociales personnel sous contrat avec l'état				
Personnel intérimaire et extérieur	14 336	2 377	11 960	503.20
Remboursements de charges de personnel (déduire)				
Consommations	2 492 396	2 479 723	12 673	0.51
Matières premières et variations de stocks	6 388-	13 490-	7 102	52.65
Prestations de services incorporés :				
Restauration et hébergement	1 140 261	1 044 426	95 835	9.18
Entretien	447 255	448 742	1 487-	0.33-
Fournitures d'alimentation				
Autres fournitures	620 615	683 073	62 458-	9.14-
Matières, fournitures et petit matériel : Divers	128 229	139 070	10 841-	7.80-
Matières, fournitures et petit matériel : Pédagogique	101 948	115 318	13 369-	11.59-
Livres et fournitures pour cession aux familles	60 476	62 585	2 108-	3.37-
Autres charges externes	1 083 607	1 507 614	424 006-	28.12-
Redevance Crédit Bail				
Locations et charges immobilières	542 570	500 000	42 570	8.51
Locations mobilières	44 016	54 269	10 253-	18.89-
Entretien et réparations : biens immobiliers	199 586	659 365	459 779-	69.73-
Entretien et réparations : biens mobiliers	249 749	252 262	2 513-	1.00-
Primes d'assurances	40 814	38 843	1 971	5.07
Documentations et divers	6 871	2 874	3 997	139.08
Autres services extérieurs	472 073	488 876	16 803-	3.44-
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	124 912	133 190	8 278-	6.22-
Information, publications et relations publiques	27 916	33 804	5 889-	17.42-
Transports : Biens, élèves, personnels	9 710	4 674	5 036	107.76
Déplacements, missions et réceptions	54 441	76 093	21 651-	28.45-
Frais de PTT et services bancaires	34 604	39 347	4 743-	12.05-
Cotisations et divers	220 491	201 769	18 722	9.28
Autres impôts, taxes et assimilées	17 628	567	17 061	NS
Impôts et taxes relatifs aux locaux	380-	567	947-	167.02-
Autres impôts et taxes	18 008		18 008	
Autres charges de gestion courante	6 236	6 902	667-	9.66-
Amortissements et provisions	832 892	791 057	41 835	5.29
Dotations aux amortissements : charges de fonctionnement	741 514	630 375	111 139	17.63
Dotations aux provisions pour risques	83 286	150 154	66 868-	44.53-
Dotations aux provisions pour dépréciations	8 092	10 528	2 435-	23.13-
CHARGES FINANCIERES	26 300	28 218	1 918-	6.80-
Intérêts des emprunts	26 300	28 218	1 918-	6.80-
Agios bancaires et autres charges financières				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	56 280	195 406	139 126-	71.20-
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 280	51 947	4 333	8.34
Autres charges exceptionnelles		143 459	143 459-	100.00-
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	8 957 246	9 255 972	298 725-	3.23-
RESULTAT : EXCEDENT DE L'EXERCICE	128 130		128 130	
TOTAL GENERAL	9 085 376	9 255 972	170 595-	1.84-

LE CAOUSOU

42 avenue Camille PUJOL

31079 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE DU 01/09/2023 AU 31/08/2024

Association " LE CAOUSOU "

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	6	
Permanence ou changement de méthodes	6	
Informations générales complémentaires	7	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	9	
Variation des fonds propres	9	
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	9	
Evaluation des amortissements	10	
Evaluation des créances et des dettes	10	
Dépréciation des créances	10	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10	
Disponibilités en Euros	10	
Produits à recevoir	10	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
Subventions d'équipement	11	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen	11	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Montant des engagements financiers	11	
Engagement en matière de pensions et retraites	12	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Valeurs mobilières	12	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 292 003.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 6 277 710.07 Euros et dégageant un bénéfice de 128 130.00 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables préconisées par la FNOGEC dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement de l'ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Les subventions d'équipement allouées par les collectivités territoriales en vue de l'acquisition d'immobilisations ont été rapportées au compte de résultat selon le taux en vigueur pratiqué pour les immobilisations concernées.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 306		
Constructions sur sol propre	12 342 085		200 888
Constructions sur sol d'autrui	1 203 773		
Installations techniques et matériel d'activité	1 911 199		92 007
Matériel de transports	14 484		
Matériel de bureau et informatique	483 391		34 557
TOTAL	15 954 932		327 452
Prêts	161 513		10 510
Dépôts et cautionnement	1 800		
TOTAL	163 312		10 510
TOTAL GENERAL	16 144 550		337 962

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			26 306	26 306
Constructions sur sol propre			12 542 973	12 542 973
Constructions sur sol d'autrui			1 203 773	1 203 773
Installations techniques et matériel d'activité		39 080	1 964 126	1 964 126
Matériel de transports			14 484	14 484
Matériel de bureau et informatique		1	517 948	517 948
TOTAL		39 081	16 243 303	16 243 303
Prêts		6 395	165 628	165 628
Dépôts et cautionnement		1 800		
TOTAL		8 194	165 628	165 628
TOTAL GENERAL		47 275	16 435 237	16 435 237

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	23 394	1 667		25 060
Constructions sur sol propre	7 521 003	486 011		8 007 014
Constructions sur sol d'autrui	1 155 027	12 940		1 167 966
Installations techniques et matériel d'activité	1 348 751	190 542	39 080	1 500 213
Matériel de transports	11 553	822		12 375
Matériel de bureau et informatique	393 424	49 532		442 956
TOTAL	10 429 758	739 847	39 080	11 130 525
TOTAL GENERAL	10 453 152	741 514	39 080	11 155 585

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	1 667				
Constructions sur sol propre	486 011				
Constructions sur sol d'autrui	12 940				
Installations techniques matériel activité	190 542				
Matériel de transports	822				
Matériel de bureau et informatique	49 532				
TOTAL	739 847				
TOTAL GENERAL	741 514				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	47 380		37 380	10 000
Provisions pour départ à la retraite	315 546	23 286	27 785	311 047
Provisions pour grosses réparations	334 000	50 000	50 000	334 000
Autres provisions pour risques et charges	110 000	10 000		120 000
TOTAL	806 926	83 286	115 165	775 047

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	23 013	8 092	11 116	19 989
TOTAL	23 013	8 092	11 116	19 989
TOTAL GENERAL	829 939	91 378	126 281	795 036

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	165 628	6 204	159 424
Familles élèves douteux ou litigieux	23 764	23 764	
Autres créances familles élèves	13 684	13 684	
Personnel et comptes rattachés	375	375	
Divers état et autres collectivités publiques	100 158	100 158	
Groupe et sociétaires	15 200	15 200	
Débiteurs divers	184 344	184 344	
Charges constatées d'avance	149 910	149 910	
TOTAL	653 063	493 639	159 424

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes éts crédit à 2 ans maximum à l'origine	12 669	12 669		
Emprunts et dettes éts crédit à plus de 2 ans à l'origine	2 874 287	249 601	2 624 686	
Fournisseurs et comptes rattachés	251 429	251 429		
Personnel et comptes rattachés	92 416	92 416		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 761	168 761		
Impôts sur les bénéfices	18 008	18 008		
Autres impôts taxes et assimilés	37 114	37 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 700	48 700		
Autres dettes	11 373	11 373		
TOTAL	3 514 757	890 071	2 624 686	

Variation des fonds propres

La variation positive des fonds propres, soit 420.644 €, s'explique par :

a) dans le sens positif

- le bénéfice réalisé au cours de l'exercice pour 128.130 €
- l'obtention de nouvelles subventions d'équipement pour un montant de 401.646 €.

b) dans le sens négatif

- l'amortissement des subventions d'équipement pour un montant de 109.132 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	10 à 20 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 20 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Materiel informatique	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	193 908
Disponibilités	18 761
Total	212 669

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 634
Dettes fiscales et sociales	124 271
Autres dettes	11 123
Total	180 795

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	149 910
Total	149 910

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	27
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	70
Ouvriers	5
Total	105

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		143 412
Interets sur emprunt à moins d'1 an	24 278	
Interets sur emprunt à plus d'1 an	119 134	
Total (1)		143 412

Engagements reçus

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision pour charge comptabilisée à cet effet est d'un montant de 311.047 € à la clôture de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/08/2024	Plus ou moins value latente
Compte à terme C;Agricole		700 000	700 000	
Compte à terme SG		1 402 678	1 402 678	
TOTAL		2 102 678	2 102 678	

Le 12/12/2024
Madame Fabienne CATUSSE-Présidente