

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 IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 159	9 159				
	Autres immobilisations incorporelles	371 037	26 843	344 194	351 614	7 421	2.11
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	15 347 877	7 436 543	7 911 334	8 195 535	284 201	3.47
	Installations techniques Matériel et outillage	1 468 181	1 137 571	330 610	427 839	97 229	22.73
	Autres immobilisations corporelles	128 520	97 789	30 731	38 148	7 417	19.44
	Immobilisations corporelles en cours	4 944		4 944	18 192	13 248	72.82
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	53 410		53 410	60 053	6 643	11.06
	Autres	120		120		120	
	<b>Total I</b>	17 383 248	8 707 904	8 675 343	9 091 381	416 038	4.58
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 835		3 835	6 799	2 964	6 799
	<b>Créances</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 110	1 396	33 714	51 506	17 792	34.54
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	51 434		51 434	15 944	35 490	222.59
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	3 474 540		3 474 540	3 370 858	103 681	3.08
	Charges constatées d'avance	129 593		129 593	128 414	1 179	0.92
	<b>Total II</b>	3 694 511	1 396	3 693 115	3 573 521	119 595	3.35
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	21 077 759	8 709 300	12 368 459	12 664 902	296 444	2.34

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	3 308 234	3 282 984	25 250	0.77
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	5 282 465	4 896 590	385 876	7.88
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	65 962	385 875	319 913	82.91
	Situation nette (sous total)	8 656 662	8 565 450	91 212	1.06
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	200 460	196 936	3 525	1.79
	Provisions réglementées				
	Total I	8 857 122	8 762 385	94 737	1.08
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	20 525	3 640	16 885	463.82
	Total II	20 525	3 640	16 885	463.82
PROVISIONS	Provisions pour risques	382 000	250 000	132 000	52.80
	Provisions pour charges	139 506	102 593	36 912	35.98
	Total III	521 506	352 593	168 912	47.91
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 440 244	2 733 142	292 898	10.72
	Emprunts et dettes financières diverses	14 313	28 770	14 457	50.25
	Avances et acomptes reçus				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	155 835	219 029	63 195	28.85
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	129 002	103 180	25 823	25.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 502	261 362	195 860	74.94
	Autres dettes	222	9 508	9 287	97.67
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	164 187	191 291	27 104	14.17
	Total IV	2 969 306	3 546 283	576 978	16.27
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 368 459	12 664 902	296 444	2.34

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services	2 505 412	2 575 378	69 966	2.72
Ventes de biens	21 650	19 667	1 983	10.08
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 483 762	2 555 711	71 949	2.82
dont parrainages				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs	1 747 582	1 787 738	40 156	2.25
Concours publics et subventions d'exploitation	1 747 582	1 787 738	40 156	2.25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 185	10 578	1 393	13.17
Utilisations des fonds dédiés		20 319	20 319	100.00
Autres produits	44 970	47 713	2 743	5.75
Total I	4 307 149	4 441 727	134 578	3.03
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	14 472	13 692	780	5.70
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 873 284	1 890 679	17 394	0.92
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	119 599	94 334	25 265	26.78
Salaires et traitements	976 011	805 951	170 060	21.10
Charges sociales	409 042	326 150	82 892	25.42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	732 777	751 032	18 255	2.43
Dotations aux provisions	177 244	136 246	40 998	30.09
Reports en fonds dédiés	16 885		16 885	
Autres charges	12 981	8 392	4 588	54.67
Total II	4 332 295	4 026 477	305 818	7.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	25 146	415 249	440 396	106.06

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/202412	Exercice N-1 31/08/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	78 375	736	77 638	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	78 375	736	77 638	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	32 930	36 225	3 295	9.10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	32 930	36 225	3 295	9.10
2. Résultat financier (III-IV)	45 445	35 489	80 934	228.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	20 298	379 760	359 462	94.65
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8 968	4 375	4 593	104.97
Sur opérations en capital	58 180	79 198	21 018	26.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 633		5 633	
Total V	72 782	83 573	10 792	12.91
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 178	2 959	5 218	176.34
Sur opérations en capital	5 633		5 633	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		74 322	74 322	100.00
Total VI	13 811	77 281	63 470	82.13
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	58 971	6 292	52 679	837.21
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	13 307	177	13 130	NS
Total des produits (I+III+V)	4 458 305	4 526 036	67 731	1.50
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 392 343	4 140 161	252 183	6.09
5. EXCEDENT OU DEFICIT	65 962	385 876	319 913	82.91



## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 368 458.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 307 149 € et dégageant un excédent de 65 962.10 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**

Il n'y a pas de faits caractéristiques dans l'exercice à relever

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- 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.

##### **PRESENTATION DE L'ETABLISSEMENT**

- L'OGEC " LES AMIS DE L'ECOLE SASSERNO " dont le siège social est situé au 1-3 place Sasserno 06000 NICE est régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

- L'Association a pour objet social, dans le respect du droit français d'une part, des textes fondamentaux et accords conclus au sein de l'Enseignement Catholique d'autre

ANNEXE

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

part, d'assurer juridiquement la gestion de cet établissement scolaire.

- L'établissement comprend 1496 élèves répartis comme suit :

Effectif MATERNELLE et PRIMAIRE : pour un effectif de 266 élèves.

Effectif COLLEGE : pour un effectif de 648 élèves.

Effectif LYCEE GENERAL : pour un effectif de 538 élèves.

Effectif ENSEIGNEMENT SUPERIEUR : pour un effectif de 44 élèves.

- L'effectif moyen du Personnel OGEC s'élève à 24 salariés en ETP pour cet exercice et 82 enseignants sous contrat avec l'Etat.

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			
TOTAL	380 195		
Constructions sur sol d'autrui	15 040 070		307 807
Installations techniques et matériel d'activité	1 440 121		28 060
Matériel de bureau et informatique	127 878		642
Immobilisations en cours	18 192		18 164
TOTAL	16 626 261		354 673
Prêts	60 053		
Dépôts et cautionnement			120
TOTAL	60 053		120
TOTAL GENERAL	17 066 509		354 793

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			380 195	380 195
Constructions sur sol d'autrui			15 347 877	15 347 877
Installations techniques et matériel d'activité			1 468 181	1 468 181
Matériel de bureau et informatique			128 520	128 520
Immobilisations en cours	31 412		4 944	4 944
TOTAL	31 412		16 949 522	16 949 522
Prêts		6 643	53 410	53 410
Dépôts et cautionnement			120	120
TOTAL		6 643	53 530	53 530
TOTAL GENERAL	31 412	6 643	17 383 248	17 383 248

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	28 581	7 421		36 002
Constructions sur sol d'autrui	6 844 534	592 008		7 436 543
Installations techniques et matériel d'activité	1 012 282	125 289		1 137 571
Matériel de bureau et informatique	89 730	8 059		97 789
TOTAL	7 946 547	725 356		8 671 903
TOTAL GENERAL	7 975 128	732 777		8 707 904

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	7 421				
Constructions sur sol d'autrui	592 008				
Installations techniques matériel activité	125 289				
Matériel de bureau et informatique	8 059				
TOTAL	725 356				
TOTAL GENERAL	732 777				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 282 984		25 250		3 308 234
Réserves	4 896 590		385 876		5 282 465
Excédent ou déficit de l'exercice	385 875	385 875-	65 962	0	65 962
Situation nette	8 565 450		91 212		8 656 662
Subventions d'investissement	196 936		61 705	58 180	200 460
TOTAL I	8 762 385	385 875-	538 793	58 181	8 857 122

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	250 000	132 000		382 000
Provisions pour départ à la retraite	102 593	43 848	6 936	139 505
TOTAL	352 593	175 848	6 936	521 505

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	1 364	1 395	1 364	1 395
TOTAL	1 364	1 395	1 364	1 395
TOTAL GENERAL	353 957	177 243	8 300	522 900
Dont dotations et reprises d'exploitation		177 243	8 300	

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	53 410	53 410	
Autres immobilisations financières	120	120	
Familles élèves douteux ou litigieux	3 251	3 251	
Autres créances familles élèves	31 859	31 859	
Personnel et comptes rattachés	3 062	3 062	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303	303	
Divers état et autres collectivités publiques	1 455	1 455	
Débiteurs divers	46 614	46 614	
Charges constatées d'avance	129 593	129 593	
TOTAL	269 667	269 667	

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 plus de 2 ans à l'origine	2 440 244	293 968	901 459	1 244 817
Emprunts et dettes financières divers	6 359	6 359		
Fournisseurs et comptes rattachés	155 835	155 835		
Personnel et comptes rattachés	8 884	8 884		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 149	56 149		
Impôts sur les bénéfices	13 425	13 425		
Autres impôts taxes et assimilés	50 545	50 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 502	65 502		
Groupe et sociétaires	7 954	7 954		
Autres dettes	222	222		
Produits constatés d'avance	164 187	164 187		
TOTAL	2 969 306	823 030	901 459	1 244 817

Variation des fonds propres

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
Construct-Structure &composant	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances familles élèves et comptes rattachés	8 802
Autres créances	2 172
Disponibilités	62 945
Total	73 919

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 359
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 306
Dettes fiscales et sociales	40 606
Autres dettes	222
Total	80 493

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129 593
Total	129 593
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	153 999
Produits financiers	10 188
Total	164 187

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

##### EQUIVALENT LOYER :

En application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020), un équivalent loyer a été comptabilisé dans les comptes à la clôture pour 597 839 € dans les comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).

L'équivalent loyer correspond au coût économique de mise à disposition des locaux.

L'équivalent loyer est indexé chaque année en fonction de l'évolution de l'indice du coût de la construction.

##### PRESTATIONS EN NATURE

##### MANUELS NUMERIQUES :

Ouverture d'une "ligne de crédit" par la Région pour l'acquisition de manuels numériques auprès du fournisseur agréé.

Le montant utilisé sur l'exercice scolaire s'élève à 47 755 €.

Ce montant a fait l'objet également d'une inscription dans les comptes spéciaux (8622/8718).

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de        euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 350 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 400 000
Total	4 400 000

##### 1/ CAISSE D'EPARGNE

Emprunt 700 000 € sur 15 ans du 5 décembre 2012

Emprunt 1500 000 € sur 15 ans du 5 juin 2013

TOTAL 2 200 000 €

Caution reçue de la Ville de Nice : 50%

Caution reçue du Conseil Départemental des AM : 50%

##### 2/ SOCIETE GENERALE

Emprunt de 2 200 000 € garanti globalement à 50 % soit :

## ANNEXE

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

- Caution de la ville de Nice : 286 000 €, soit 13%
- Caution du Conseil Régional : 814 000 €, soit 37%

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association 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.

Celle-ci est proportionnelle à l'âge et l'ancienneté des salariés :

- Age : en plusieurs tranches de -25 ans à plus de 55 ans
- Ancienneté : en plusieurs tranches de - de 5 ans à plus de 20 ans



GRUPE  
ABAQUE



GRUPE ABAQUE PARIS

383 Avenue Janvier Passero  
Villa TARA  
06210 MANDELIEU  
Tél : 01 43 71 42 42  
Fax : 01 43 71 66 12  
gvc@ceritec.fr

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'ASSOCIATION LES AMIS DE L'ECOLE  
SASSERNO**

**1 Place Sasserno  
06000 NICE**

**Assemblée Générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 août 2024**

À l'assemblée générale,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 février 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES AMIS DE L'ECOLE SASSERNO relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

CV

## **Observation**

Nous n'avons pas d'observation à formuler.

## **Justification des appréciations**

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

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

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **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 le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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



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

Mandelieu, le 22 Janvier 2025

Gwenaële VENIER TAMINE  
Commissaire aux comptes

**SARL ABAQUE**  
Société d'Expertise Comptable  
Commissariat aux Comptes  
383 Avenue Janvier Passero-Villa Tara  
06210 Mandelieu la Napoule  
Tél. : 01 43 71 42 42 - Fax : 01 43 71 66 12  
SIRET 432 731 578 00063

## 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 IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 159	9 159				
	Autres immobilisations incorporelles	371 037	26 843	344 194	351 614	7 421	2.11
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	15 347 877	7 436 543	7 911 334	8 195 535	284 201	3.47
	Installations techniques Matériel et outillage	1 468 181	1 137 571	330 610	427 839	97 229	22.73
	Autres immobilisations corporelles	128 520	97 789	30 731	38 148	7 417	19.44
	Immobilisations corporelles en cours	4 944		4 944	18 192	13 248	72.82
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	53 410		53 410	60 053	6 643	11.06
	Autres	120		120		120	
	<b>Total I</b>	17 383 248	8 707 904	8 675 343	9 091 381	416 038	4.58
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 835		3 835	6 799	2 964	6 799
	<b>Créances</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 110	1 396	33 714	51 506	17 792	34.54
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	51 434		51 434	15 944	35 490	222.59
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	3 474 540		3 474 540	3 370 858	103 681	3.08
	Charges constatées d'avance	129 593		129 593	128 414	1 179	0.92
	<b>Total II</b>	3 694 511	1 396	3 693 115	3 573 521	119 595	3.35
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
Comptes de Régularisation	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>						
	<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		21 077 759	8 709 300	12 368 459	12 664 902	296 444	2.34



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	3 308 234	3 282 984	25 250	0.77
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	5 282 465	4 896 590	385 876	7.88
	Autres				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	65 962	385 875	319 913	82.91
	<b>Situation nette (sous total)</b>	8 656 662	8 565 450	91 212	1.06
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	200 460	196 936	3 525	1.79
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	8 857 122	8 762 385	94 737	1.08
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	20 525	3 640	16 885	463.82
	<b>Total II</b>	20 525	3 640	16 885	463.82
	Provisions pour risques	382 000	250 000	132 000	52.80
DETTES	Provisions pour charges	139 506	102 593	36 912	35.98
	<b>Total III</b>	521 506	352 593	168 912	47.91
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 440 244	2 733 142	292 898	10.72
	Emprunts et dettes financières diverses	14 313	28 770	14 457	50.25
	Avances et acomptes reçus				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	155 835	219 029	63 195	28.85
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	129 002	103 180	25 823	25.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 502	261 362	195 860	74.94
	Autres dettes	222	9 508	9 287	97.67
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	164 187	191 291	27 104	14.17
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	<b>Total IV</b>	2 969 306	3 546 283	576 978	16.27
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	12 368 459	12 664 902	296 444	2.34

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services	2 505 412		2 575 378		69 966	2.72
Ventes de biens	21 650		19 667		1 983	10.08
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	2 483 762		2 555 711		71 949	2.82
dont parrainages						
Production stockée						
Production immobilisée						
Produits de tiers financeurs	1 747 582		1 787 738		40 156	2.25
Concours publics et subventions d'exploitation	1 747 582		1 787 738		40 156	2.25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 185		10 578		1 393	13.17
Utilisations des fonds dédiés			20 319		20 319	100.00
Autres produits	44 970		47 713		2 743	5.75
<b>Total I</b>	<b>4 307 149</b>		<b>4 441 727</b>		<b>134 578</b>	<b>3.03</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises	14 472		13 692		780	5.70
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 873 284		1 890 679		17 394	0.92
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	119 599		94 334		25 265	26.78
Salaires et traitements	976 011		805 951		170 060	21.10
Charges sociales	409 042		326 150		82 892	25.42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	732 777		751 032		18 255	2.43
Dotations aux provisions	177 244		136 246		40 998	30.09
Reports en fonds dédiés	16 885				16 885	
Autres charges	12 981		8 392		4 588	54.67
<b>Total II</b>	<b>4 332 295</b>		<b>4 026 477</b>		<b>305 818</b>	<b>7.60</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>25 146</b>		<b>415 249</b>		<b>440 396</b>	<b>106.06</b>



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	78 375	736	77 638	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	78 375	736	77 638	NS
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	32 930	36 225	3 295	9.10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	32 930	36 225	3 295	9.10
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	45 445	35 489	80 934	228.05
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	20 298	379 760	359 462	94.65
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	8 968	4 375	4 593	104.97
Sur opérations en capital	58 180	79 198	21 018	26.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 633		5 633	
<b>Total V</b>	72 782	83 573	10 792	12.91
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	8 178	2 959	5 218	176.34
Sur opérations en capital	5 633		5 633	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		74 322	74 322	100.00
<b>Total VI</b>	13 811	77 281	63 470	82.13
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	58 971	6 292	52 679	837.21
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	13 307	177	13 130	NS
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	4 458 305	4 526 036	67 731	1.50
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	4 392 343	4 140 161	252 183	6.09
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	65 962	385 876	319 913	82.91

**DETAIL DES COMPTES**



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...				
20500000 CONCESSIONS DROITS SIM BREV LICEN	9 158.67	9 158.67		
28050000 CONCESSIONS DROITS SIMIL BREV LIC	9 158.67	9 158.67		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	344 193.52	351 614.25	7 420.73	2.11
20600000 DROIT AU BAIL LEPANTE	371 036.53	371 036.53		
28060000 AMORTISSEMENT DROIT AU BAIL	26 843.01	19 422.28	7 420.73	38.21
CONSTRUCTIONS	7 911 334.23	8 195 535.36	284 201.13	3.47
21410000 CONSTRUCT.SOL AUTRUI < 1979	173 817.25	173 817.25		
21411000 CONSTRUCT.87 BATIMENT SUD	701 731.56	701 731.56		
21412000 CONSTRUCT.1992/93 BAT TECHNO	1 130 352.93	1 130 352.93		
21413000 CONST.2000 BTS BAT.TECHNO	441 979.89	441 979.89		
21414000 CONST.2001 BTS VILLA	228 787.89	228 787.89		
21415000 CONST. 2002 WC CDI etc	121 203.40	121 203.40		
21416000 CONST.2003 SURELEV. RANCHER	727 427.20	727 427.20		
21417000 CONST.2005 BUR PRIMAIRE	17 242.29	17 242.29		
21418000 CONST 2013 PLACE SASSERNO	2 861 102.51	2 861 102.51		
21419000 CONSTRUCT° 2013 VILLA BOTTERO	2 213 269.98	2 213 269.98		
21422000 COUVERTURE BOIS PREAU COUR MAT	31 684.63	31 684.63		
21450000 INSTALLAT° GEN AGENCE AMENAGE	2 550 810.40	2 473 417.17	77 393.23	3.13
21450100 AGENCEMENTS DECRET TERTIAIRE	223 918.06		223 918.06	
21451000 AGENCEMENT SAN FILLES ET CAFET	196 806.11	196 806.11		
21452000 AGENCEMENT SANITAIRES GARCONS	86 723.16	86 723.16		
21453000 AGENCEMENTS SALLE POLYVALENTE	394 521.34	394 521.34		
21454000 AGENCEMENT SALLE DE DTL PREFA	101 008.46	101 008.46		
21455000 TRAVAUX RENOVATION ETANCHEITE	613 559.94	613 559.94		
21456000 RAVALLEMENT FACADE SUD T/RANCH	392 821.28	392 821.28		
21457000 TRAVAUX BATIMENT HORLOGE	65 709.01	65 709.01		
21458000 AGENCEMENT CDI SALLE 204 & 205	64 511.54	64 511.54		
21459000 AGENCEMENT FACADE BOTTERO	156 079.50	156 079.50		
21460000 AGENCEMENT RUE DE LEPANTE	1 852 808.52	1 846 312.66	6 495.86	0.35
28141000 AMORT.CONS SOL AUTRUI	173 817.25	173 817.25		
28141100 AMORT. CONST. EXTENSION	674 981.65	672 920.67	2 060.98	0.31
28141200 AMORT.CONSTRUCT. 92/93 TECHNO	979 369.42	970 012.28	9 357.14	0.96
28141300 AMORT.CONST 2000 BTS BAT TECHN	304 480.25	299 194.44	5 285.81	1.77
28141400 AMORT CONST 2001 BTS	148 830.87	145 872.06	2 958.81	2.03
28141500 AMORT.CONST 2002 WC CDI ETC	78 488.40	76 907.73	1 580.67	2.06
28141600 AMORT. SURELEV. RANCHER	447 253.54	437 242.96	10 010.58	2.29
28141700 AMORT.BUR PRIMAIRE	9 672.98	9 345.38	327.60	3.51
28141800 AMORT CONST 2013 PLACE SASS	1 003 305.42	934 844.11	68 461.31	7.32
28141900 AMORT CONST 2013 VILLA	848 986.12	762 668.59	86 317.53	11.32
28142200 AMORT COUVE BOIS COUR PRIMAIRE	5 927.68	4 343.45	1 584.23	36.47
28145000 AMORT.AGENCEMENT INSTALLATION	1 718 705.11	1 548 826.93	169 878.18	10.97
28145010 AMORT. AGCTS DECRET TERTIAIRE	8 514.78		8 514.78	
28145100 AMORT AGCT SANIT FILL + CAFET	97 248.39	77 606.66	19 641.73	25.31
28145200 AMORT. AGCT SANIT GARCONS	86 723.16	86 723.16		
28145300 AMORTISSEMENT SALLE POLYVALENTE	239 929.78	200 477.63	39 452.15	19.68
28145400 AMORT. AGENCEMENT SALLE DLT PREFA	49 905.91	39 805.07	10 100.84	25.38
28145500 AMORT. RENOV ET ETANCHEITE	122 882.49	92 204.49	30 678.00	33.27
28145600 AMORT RAVAL FACADES SUD TECH R	104 693.74	78 529.69	26 164.05	33.32
28145700 AMORT. TOITURE BAT HORLOGE	21 629.26	16 118.11	5 511.15	34.19
28145800 AMORT AGENCEMENT CDI 204 & 205	25 822.56	19 371.41	6 451.15	33.30
28145900 AMORT FACADE BOTTERO	137 506.59	122 599.13	14 907.46	12.16
28146000 AMORT AGCTS RUE DE LEPANTE	147 867.27	75 103.14	72 764.13	96.89



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	330 610.10	427 838.74	97 228.64	22.73
21500000 MATERIEL OUTILLAGE	11 963.94	11 963.94		
21510000 MATERIEL SCOLAIRE	1 124 277.34	1 096 217.27	28 060.07	2.56
21530000 MATERIEL CANTINE	327 513.51	327 513.51		
21550000 MAT-MOBILIER FINANCES PAR TA	4 426.22	4 426.22		
28150000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE	7 807.77	7 292.09	515.68	7.07
28151000 AMORT. MATERIEL SCOLAIRE	886 417.77	783 259.37	103 158.40	13.17
28153000 AMORT. MATERIEL CANTINE	239 032.14	217 487.41	21 544.73	9.91
28155000 AMORT MAT MOB FINANCE PAR TA	4 313.23	4 243.33	69.90	1.65
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 731.24	38 148.30	7 417.06	19.44
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	69 934.01	69 292.01	642.00	0.93
21840000 MOBILIER	58 586.43	58 586.43		
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	51 772.92	48 252.08	3 520.84	7.30
28184000 AMORT. MOB. MAT DE BUREAU	46 016.28	41 478.06	4 538.22	10.94
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	4 944.00	18 192.00	13 248.00	72.82
23100000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN	4 944.00	18 192.00	13 248.00	72.82
PRETS	53 410.16	60 052.70	6 642.54	11.06
27440000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	53 410.16	60 052.70	6 642.54	11.06
AUTRES	120.00		120.00	
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	120.00		120.00	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 675 343.25</b>	<b>9 091 381.35</b>	<b>416 038.10</b>	<b>4.58</b>
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 835.00	6 798.75	2 963.75	43.59
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTES AVANCES	3 835.00	6 798.75	2 963.75	43.59
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	33 713.85	51 506.10	17 792.25	34.54
41100000 COLLECTIFS FAMILLE	23 056.94	2 744.48	20 312.46	740.12
41600000 CLTS ADH,USG CREANCES DOUTEUS	3 250.62	1 948.47	1 302.15	66.83
41800000 CLTS ADH USG PRDTS NON PARVENU	8 802.00	48 177.08	39 375.08	81.73
49100000 DEPRECIAT CPTES CLTS ADHERENTS	1 395.71	1 363.93	31.78	2.33
AUTRES	51 433.97	15 943.97	35 490.00	222.59
42100300 REMUN. DUES MARS		765.83	765.83	100.00
42100800 REMUN. DUES AOUT		1 648.14	1 648.14	100.00
42500000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES		400.00	400.00	100.00
42700000 PERSONNEL - OPPOSITION	3 062.38		3 062.38	
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR C.P		1 413.00	1 413.00	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES / C.P		495.00	495.00	100.00
43871200 INDEM.UNIPREVOYANCE A RECEVOIR	302.70		302.70	
44112000 SUBVENT° INVEST REGION A RECEV		8 000.00	8 000.00	100.00
44173000 SUBVENT° EXPL A RECEVOIR DEPRT	540.00	540.00		
44175000 SUBVENT° EXPL A RECEVOIR BTS	415.00		415.00	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		2 682.00	2 682.00	100.00
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	500.00		500.00	
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDIT	30 130.26		30 130.26	
46720000 COLLECTIF VOYAGES	16 069.63		16 069.63	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	414.00		414.00	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2024	31/08/2023	Euros	%
DISPONIBILITES		3 474 539.77	3 370 858.39	103 681.38	3.08
51100000	VALEURS A L'ENCAISSEMENT		245.00	245.00	100.00
51210000	CAISSE D EPARGNE	9 667.82	16 076.95	6 409.13	39.87
51230000	SOCIETE GENERALE	449 004.58	2 861 559.90	2 412 555.32	84.31
51730000	C.A.T Scte Gén� 650 K�	650 000.00		650 000.00	
51760000	COMPTE A TERME sct� G�n�	300 000.00		300 000.00	
51770000	COMPTE A TERME CE 450 K�	450 000.00		450 000.00	
51780000	CAT SCTE GENE 500 K�	500 000.00		500 000.00	
51781000	LIVRET A CAISSE EPARGNE	41 703.40	491 051.20	449 347.80	91.51
51783000	COMPTE C.S.L Société Générale	1 009 336.07		1 009 336.07	
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	62 945.11	491.05	62 454.06	NS
53100000	CAISSE PRINCIPALE	1 882.79	1 434.29	448.50	31.27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		129 592.84	128 413.67	1 179.17	0.92
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	129 592.84	128 413.67	1 179.17	0.92
TOTAL ACTIF CIRCULANT		3 693 115.43	3 573 520.88		3.35
TOTAL GENERAL		12 368 458.68	12 664 902.23	296 443.55	2.34

QV



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	3 308 234.47	3 282 984.47	25 250.00	0.77
10210000 PREMIERE SITUATION NETTE ETABL	3 247 984.47	3 247 984.47		
10240000 AUTRES FONDS P SANS DROIT DE R	60 250.00	35 000.00	25 250.00	72.14
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	5 282 465.16	4 896 589.66	385 875.50	7.88
10682000 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	5 282 465.16	4 896 589.66	385 875.50	7.88
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	65 962.10	385 875.50	319 913.40	82.91
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	8 656 661.73	8 565 449.63	91 212.10	1.06
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	200 460.45	196 935.65	3 524.80	1.79
13170000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS	473 461.87	454 036.87	19 425.00	4.28
13917000 SUBVENTION EQUIP VIREE AU CR	273 001.42	257 101.22	15 900.20	6.18
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>8 857 122.18</b>	<b>8 762 385.28</b>	<b>94 736.90</b>	<b>1.08</b>
FONDS DEDIES	20 525.20	3 640.40	16 884.80	463.82
19400000 FONDS DEDIES/ SUB D'EXPLOITAT°	16 884.80		16 884.80	
19500000 FONDS DEDIES/CONTRIBUT° FINANC	3 640.40	3 640.40		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>20 525.20</b>	<b>3 640.40</b>	<b>16 884.80</b>	<b>463.82</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	382 000.00	250 000.00	132 000.00	52.80
15181000 PROVISIONS RISQUES PRUD'HOMAX	382 000.00	250 000.00	132 000.00	52.80
PROVISIONS POUR CHARGES	139 505.63	102 593.35	36 912.28	35.98
15320000 PROVISIONS I.D.R	139 505.63	102 593.35	36 912.28	35.98
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>521 505.63</b>	<b>352 593.35</b>	<b>168 912.28</b>	<b>47.91</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 440 244.49	2 733 142.42	292 897.93	10.72
16411000 PRET 2200 K€ SG	2 012 338.18	2 162 600.73	150 262.55	6.95
16420000 EMPRUNT CE 1500 K€	293 423.60	391 231.42	97 807.82	25.00
16421000 EMPRUNT CE 700 K€	134 482.71	179 310.27	44 827.56	25.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	14 313.00	28 770.18	14 457.18	50.25
16880000 INTERETS COURUS	6 359.00	8 321.18	1 962.18	23.58
45410000 APEL	850.00		850.00	
45430000 ASSOCIATIONS DES PROPRIE LOYER	7 104.00	20 449.00	13 345.00	65.26
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	155 834.57	219 029.12	63 194.55	28.85
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	122 528.39	188 694.85	66 166.46	35.07
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	33 306.18	30 334.27	2 971.91	9.80
DETTE FISCALES ET SOCIALES	129 002.49	103 179.52	25 822.97	25.03
42100100 REMUN. DUES JANVIER	14.39		14.39	
42100600 REMUN. DUES JUIN		89.07	89.07	100.00
42100800 REMUN. DUES AOUT	830.53		830.53	
42200000 C.S.E D'ETABLISSEMENT	8 039.00	7 358.00	681.00	9.26
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER		16.60	16.60	100.00
43100000 URSSAF	31 688.00	27 814.00	3 874.00	13.93
43731000 HUMANIS RETRAITES + NON CADRE	9 563.60	8 434.76	1 128.84	13.38
43732000 UNIPREVOY OGEC CADRES + N CADR	2 650.59	2 186.36	464.23	21.23
43732100 MUTUELLE LOOMA	6 902.56	5 590.62	1 311.94	23.47

## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
VENTES DE BIENS ET SERVICES	2 505 412.26	2 575 378.05	69 965.79	2.72
VENTES DE BIENS	21 650.00	19 667.05	1 982.95	10.08
70710000 VENTES DE LIVRES ET FOURNITURE	2 553.00	700.00	1 853.00	264.71
70780000 PHOTOS DE CLASSE	18 002.00	17 049.05	952.95	5.59
70782000 AUTRES VTES MSES (CARTES KF)	1 095.00	1 918.00	823.00	42.91
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	2 483 762.26	2 555 711.00	71 948.74	2.82
70611001 PARTICIPATION FAM MATERNELLE	52 080.00	47 680.00	4 400.00	9.23
70611002 PARTICIPATION FAM ECOLE	112 654.00	111 154.00	1 500.00	1.35
70611003 PARTICIPATION FAM COLLEGE	517 920.00	531 415.50	13 495.50	2.54
70611004 PARTICIPATION FAM LYCEE	488 419.50	501 007.60	12 588.10	2.51
70611005 PARTICIPATION FAM BTS	59 627.00	56 001.00	3 626.00	6.47
70612000 FRAIS SURVEILLANCE DP	298 571.50	321 269.00	22 697.50	7.06
70612250 RECETTES SELF ELEVES	469 706.14	437 683.70	32 022.44	7.32
70612260 RECETTES CAFET ELEVES	139 290.11	162 090.87	22 800.76	14.07
70615004 PREPARATION CONCOURS LYCEENS	1 935.00		1 935.00	
70616000 FRAIS D'INSCRIPTION	32 410.00	41 227.00	8 817.00	21.39
70616100 FRAIS DE REINSCRIPTION	114 035.00	112 920.00	1 115.00	0.99
70642001 SORTIE PEDAGOGIQUE MATERNELLE	6 889.00	10 584.00	3 695.00	34.91
70642002 SORTIES PEDAGOGIQUES ECOLE	27 968.43	17 107.00	10 861.43	63.49
70642003 SORTIES PEDAGOGIQUES COLLEGE	50 996.81	111 079.00	60 082.19	54.09
70642004 SORTIE PEDAGOGIQUE LYCE	39 514.78	24 390.10	15 124.68	62.01
70642009 SORTIES PASTORALE	3 005.00	2 315.00	690.00	29.81
70644000 ETUDE	18 600.00	14 787.50	3 812.50	25.78
70644030 COURS DE REMISE A NIVEAU COLLE		90.00	90.00	100.00
70644041 PREPARATION CONCOURS LYCEENS		5 590.00	5 590.00	100.00
70646040 PRESTATION NUMERIQUE LYCEE	8 040.00		8 040.00	
70647001 COOPERAT ET INTERV MATERNELLE	4 675.00	4 850.00	175.00	3.61
70647002 COOPERAT ET INTERV ECOLE	9 760.00	11 710.00	1 950.00	16.65
70647003 ATELIERS COLLEGES	3 330.00	11 390.00	8 060.00	70.76
70648000 GARDERIE	8 610.00	7 119.00	1 491.00	20.94
70649000 LOCATION CASIERS COLLEGE	3 245.00	3 260.50	15.50	0.48
70812000 AVANTAGE NATURE REPAS	15 791.95	14 049.60	1 742.35	12.40
70812100 RECETTES CAFET PROF	8.29	6.00	2.29	38.17
70812200 RECETTES SELF PROFS	11 688.00	9 142.63	2 545.37	27.84
70961101 REDUCTION/SCOLARITE MATERNELLE	1 267.00	1 232.50	34.50	2.80
70961102 REDUCTION / SCOLARITE PRIMAIRE	2 286.00	1 947.70	338.30	17.37
70961103 REDUCTION / SCOLARITE COLLEGE	6 260.00	5 718.40	541.60	9.47
70961104 REDUCTION / SCOLARITE LYCEE	3 551.25	3 520.80	30.45	0.86
70961201 REMISE RESTAURAT° MATERNELLE	234.00	234.00		
70961202 REMISE RESTAURATION PRIMAIRE	312.00	156.00	156.00	100.00
70961203 REMISE RESTAURATION COLLEGE	990.00	930.60	59.40	6.38
70961204 REMISE RESTAURATION LYCEE	108.00	468.00	360.00	76.92
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	1 747 582.06	1 787 737.84	40 155.78	2.25
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 747 582.06	1 787 737.84	40 155.78	2.25
73110000 AIDE A L'EMPLOI APPRENTISSAGE	6 000.00	1 833.26	4 166.74	227.29
73513000 ETAT FORFAIT EXTERNAT COLLEGE	323 656.21	340 982.22	17 326.01	5.08
73514000 ETAT FORFAIT EXTERNAT LYCEE	264 678.96	282 126.39	17 447.43	6.18
73515000 ETAT FORFAIT EXTERNAT BTS	27 095.60	26 108.69	986.91	3.78
73521400 REGION FORF EXT PART MAT LYCEE	201 909.12	194 427.30	7 481.82	3.85
73521500 REGION FORF EXT PART MAT BTS	21 285.45	30 940.68	9 655.23	31.21
73522400 REGION FORF EXT PART PERSO LYC	203 878.71	191 956.80	11 921.91	6.21



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024	12	Exercice N-1 31/08/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
73522500 REGION FORF EXT PART PERSO BTS	19 503.45		23 492.52		3 989.07	16.98
73531000 DEPART FORF EXT PART MATERIEL	154 580.00		164 361.00		9 781.00	5.95
73532000 DEPART FORF EXT PART PERSONNEL	203 406.00		216 696.00		13 290.00	6.13
73541000 FORFAIT COMMUNE	250 156.40		247 583.00		2 573.40	1.04
74140000 ETAT CREDITS PEDAGOGIQUES	6 761.60		5 555.14		1 206.46	21.72
74180000 ETAT SUBVENTIONS DIVERSES	3 001.56		555.00		2 446.56	440.82
74280000 REGION SUBVENTIONS DIVERSES	4 733.00		7 802.84		3 069.84	39.34
74370000 DEPARTEMENT SUBVENTION REPAS	8 339.00		6 610.00		1 729.00	26.16
74380000 DEPARTEMENT SUBVENT TRANSPORT	46 210.00		45 890.00		320.00	0.70
74390000 DEPARTEMENT SUBVENT DIVERSES	1 503.00		817.00		686.00	83.97
74880000 AUTRES SUBVENTIONS	884.00				884.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	9 184.59		10 577.97		1 393.38	13.17
78153200 REP / PROVIS INDEMNITES DEPART	6 935.79		7 995.71		1 059.92	13.26
78174000 REP / PROV CREANCES DOUTEUSES	1 363.93		1 412.26		48.33	3.42
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	699.18				699.18	
79120000 TRANSF DE CHARGES PERSONNEL	185.69		1 170.00		984.31	84.13
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			20 319.25		20 319.25	100.00
78940000 UTILISAT. FONDS DEDIES S/ SUB			19 760.00		19 760.00	100.00
78950000 UTILISAT. FONDS DEDIES S/CONTR			559.25		559.25	100.00
AUTRES PRODUITS	44 970.08		47 713.47		2 743.39	5.75
75200000 REV DES IMMEUB NON AFFECT ACTI	6 400.00		4 640.00		1 760.00	37.93
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	7 518.80		1 194.62		6 324.18	529.39
75850000 PRODUITS MANIFESTAT° DIVERSES	4 905.46		8 666.99		3 761.53	43.40
75885000 PRODUITS MANIFESTAT° DIVERSES	1 159.85		1 095.61		64.24	5.86
75886100 REDEVANCES ELIOR CAFETERIA	24 985.97		32 116.25		7 130.28	22.20
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 307 148.99</b>		<b>4 441 726.58</b>		<b>134 577.59</b>	<b>3.03</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	14 472.32		13 692.48		779.84	5.70
60730000 ACHATS PHOTOS			807.76		807.76	100.00
60738000 PHOTOS DE CLASSE	12 598.50		11 230.50		1 368.00	12.18
60738200 AUTRES ACHATS MSES DOSETTES KF	1 873.82		1 654.22		219.60	13.28
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 873 284.47		1 890 678.93		17 394.46	0.92
60453000 NETTOYAGE LOCAUX	150 766.44		145 037.16		5 729.28	3.95
60456000 REPAS SELF	435 121.85		396 473.76		38 648.09	9.75
60456100 REPAS CAFETERIA	179 620.70		237 486.29		57 865.59	24.37
60457000 INFORMATIQUE A FACON	24 605.79		23 952.89		652.90	2.73
60473300 RAMASSAGE SCOLAIRE COLLEGE	63 060.00		58 240.00		4 820.00	8.28
60473400 REMASSAGE SCOLAIRE LYCEE	44 860.00		42 560.00		2 300.00	5.40
60481000 ASSURANCE SCOLAIRE	12 877.55		12 763.73		113.82	0.89
60487001 SORTIES PEDAGOGIQUES MATERNELL	6 900.00		10 413.00		3 513.00	33.74
60487002 SORTIES PEDAGOGIQUES PRIMAIRE	30 029.96		13 547.00		16 482.96	121.67
60487003 SORTIES PEDAGOGIQUES COLLEGE	53 098.26		115 979.85		62 881.59	54.22
60487004 SORTIE PEDA LYCEE	41 430.51		22 358.98		19 071.53	85.30
60487008 SORTIES PEDAGOGIQUES PASTORALE	2 890.30		2 145.38		744.92	34.72
60487100 ATELIERS COLLEGE	2 370.00		8 220.00		5 850.00	71.17
60611000 EAU	14 760.99		9 197.28		5 563.71	60.49
60612000 ELECTRICITE	82 331.39		64 419.15		17 912.24	27.81
60613000 GAZ	41 276.48		41 096.18		180.30	0.44
60631000 FOURNIT POUR ATELIER ENTRETIEN	3 852.10		5 197.19		1 345.09	25.88
60633000 FOURNITURES BUANDERIE	18 957.64		17 687.07		1 270.57	7.18

CV



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
60634000 PETIT MATERIEL CUISINE	4 038.26		2 953.93		1 084.33	36.71
60637000 INFIRMERIE	347.30		310.23		37.07	11.95
60641000 PETIT MAT & FOURN INFORMATIQUE	2 714.66		1 060.22		1 654.44	156.05
60643000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 454.30		5 076.15		2 621.85	51.65
60681100 ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT MATER	10 788.59		11 720.58		931.99	7.95
60681200 ACTIVITE D'ENSEIGNEMENT PRIM	23 964.73		27 161.21		3 196.48	11.77
60681300 ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT COLL	59 060.94		53 371.74		5 689.20	10.66
60681400 ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT LYCEE	43 369.45		22 769.48		20 599.97	90.47
60681500 ACTIVITES D'ENSEIGNEMENT BTS	4 003.15		3 690.69		312.46	8.47
60684000 PASTORALE CATECHESE ET CULTE	5 157.21		7 438.02		2 280.81	30.66
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	8 590.00		5 547.00		3 043.00	54.86
61321000 LOCATIONS IMMOB PLACE SASSERNO	7 104.00		6 864.00		240.00	3.50
61322000 LOCATIONS IMMO RUE LEPANTE	79 999.92		79 999.92			
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	12 132.80		6 163.46		5 969.34	96.85
61351100 LOCATION DEFIBRILATEUR	683.60		736.08		52.48	7.13
61351200 LOCATION PHOTOCOPIEUR RISO	99 397.86		98 260.74		1 137.12	1.16
61351210 LOCATION PHOTOCOPIEUR LEPANTE	8 884.80		8 884.80			
61351300 LOCATION GED GRENKE	4 728.53		4 728.53			
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	4 812.00		4 812.00			
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS	15 439.17		11 188.74		4 250.43	37.99
61550000 ENT REPAR SUR BIENS MOBILIERES	2 117.00				2 117.00	
61556000 ENT MATERIEL CUISINE	14 530.18		14 585.47		55.29	0.38
61560000 MAINTENANCE	62 868.86		51 187.95		11 680.91	22.82
61610000 MULTIRISQUES	11 105.66		10 498.50		607.16	5.78
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	102.62		100.59		2.03	2.02
61640000 RISQUES D'EXPLOITATION	1 376.80		1 331.70		45.10	3.39
61660000 RC DIRIGEANTS	511.00		511.00			
61690000 ACCIDENT DU TRAVAIL ELEVES	210.00		186.00		24.00	12.90
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	567.95		373.35		194.60	52.12
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLI			1 799.59		1 799.59	100.00
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION			26 856.00		26 856.00	100.00
62260000 HONORAIRES	37 490.18		42 149.82		4 659.64	11.05
62263000 HONORAIRES IMMOBILIERS	7 549.99		6 491.87		1 058.12	16.30
62268000 AUTRES	3 300.00		5 565.00		2 265.00	40.70
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX	6 339.60		5 153.62		1 185.98	23.01
62300000 PUBLICITE PUBLICAT°REL.PUBLIQU	177.35		4 846.10		4 668.75	96.34
62380000 DONS POURBOIRES CADEAUX	528.74		1 231.00		702.26	57.05
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 636.13		10 950.36		3 314.23	30.27
62570000 RECEPTIONS	5 146.02		9 767.06		4 621.04	47.31
62630000 AFFRANCHISSEMENT	3 025.07		4 643.99		1 618.92	34.86
62631000 COLLECTE COURRIER LA POSTE	1 765.10		1 695.56		69.54	4.10
62650000 TELEPHONE, INTERNET, TELECOPIE	17 174.14		17 509.41		335.27	1.91
62700000 SERV BANCAIRES ET ASSIMILES	8 330.63		5 419.68		2 910.95	53.71
62800000 FRAIS DIVERS	2 233.58		592.62		1 640.96	276.90
62813000 COTISATION AUX FEDERAT DEPART	66 346.42		69 785.34		3 438.92	4.93
62816000 COTISATIONS LIEES A MUTUALISAT	5 992.00		5 691.60		300.40	5.28
62817000 COTISATIONS ORGANISME PROF CE	378.22		2 243.32		1 865.10	83.14
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	119 599.31		94 334.04		25 265.27	26.78
63110000 TAXES SUR SALAIRES	66 734.00		45 828.00		20 906.00	45.62
63330000 FORMATION CONTINUE AKTO	12 723.98		10 701.04		2 022.94	18.90
63512000 TAXE FONCIERE	33 339.00		29 072.00		4 267.00	14.68
63512100 TAXE FONCIERE LEPANTE	5 287.00		5 436.00		149.00	2.74
63513000 TAXE HABITATION			3 090.00		3 090.00	100.00
63710000 CONTRIB OBLIGATION EMPLOI HAND	1 515.33		207.00		1 308.33	632.04

CV



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	976 011.22		805 951.34		170 059.88	21.10
64111000 SALAIRES / CONTRATS NON AIDES	962 555.08		812 930.75		149 624.33	18.41
64112000 SALAIRES BRUTS CONTRATS AIDES	9 205.08		7 378.75		1 826.33	24.75
64114200 SALAIRES ENS. FIN.S/FONDS PROP	1 200.00		5 250.00		4 050.00	77.14
64120000 CONGES PAYES	1 413.00		20 518.00		21 931.00	106.89
64141100 INDEM. DE LICENCIEMENT	1 555.74				1 555.74	
64191000 IJSS	82.32		909.84		827.52	90.95
<b>CHARGES SOCIALES</b>	409 041.89		326 150.12		82 891.77	25.42
64510000 COTISATIONS URSSAF	249 882.83		201 813.77		48 069.06	23.82
64520500 PREVOYANC CADRES ET NON CADRES	13 944.68		11 672.34		2 272.34	19.47
64521000 MUTUELLE SANTE LOOMA	20 087.81		16 411.99		3 675.82	22.40
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	73 304.16		58 768.25		14 535.91	24.73
64712000 REMBOURSEMENT DE TRANSPORT	650.42		640.39		10.03	1.57
64720000 COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	8 039.00		7 358.00		681.00	9.26
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 686.40		3 022.80		663.60	21.95
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 615.50		3 060.94		554.56	18.12
64835200 COTISAT PREVOYANCE ENSEIGNANTS	33 469.39		30 490.58		2 978.81	9.77
64838000 HEURES DE DELEGATION	1 866.70		93.06		1 773.64	NS
64882000 CHARGES SOCIALES / CP	495.00		7 182.00		7 677.00	106.89
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	732 776.78		751 032.08		18 255.30	2.43
68112100 DOT AMORT GP	592 008.28		597 752.31		5 744.03	0.96
68112200 DOTATIONS AMORTISSEMENT GS	140 768.50		153 279.77		12 511.27	8.16
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	177 243.78		136 245.81		40 997.97	30.09
68151000 PROV POUR RISQUES D'EXPLOITATI	132 000.00		120 000.00		12 000.00	10.00
68153200 PROV INDEM DEPART EN RETRAITE	43 848.07		15 856.12		27 991.95	176.54
68174000 PROVISION DEPRECIAT° CREANCES	1 395.71		389.69		1 006.02	258.16
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>	16 884.80				16 884.80	
68940000 REPORT FONDS DEDIES / SUB EXPL	16 884.80				16 884.80	
<b>AUTRES CHARGES</b>	12 980.82		8 392.49		4 588.33	54.67
65400000 PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	1 948.47		2 017.52		69.05	3.42
65800000 CHARGES DIVERSES GEST° COURANT	924.82		204.22		720.60	352.85
65850000 CHARGES DES MANIFESTAT° DIVERSE	10 107.53		6 170.75		3 936.78	63.80
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	4 332 295.39		4 026 477.29		305 818.10	7.60
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	25 146.40		415 249.29		440 395.69	106.06
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	78 374.61		736.19		77 638.42	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	78 374.61		736.19		77 638.42	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	78 374.61		736.19		77 638.42	NS
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	32 929.98		36 225.18		3 295.20	9.10
66116110 INTERETS EMPRUNT SG 2 200 K€	14 879.18		13 272.61		1 606.57	12.10
66116200 INTERETS EMPRUNT CE 1500 K€	11 989.68		15 242.53		3 252.85	21.34
66116210 INTERETS EMPRUNT CE 700 K€	6 061.06		7 705.25		1 644.19	21.34
66150000 INTERETS CPTES COU.ET DEPOTS C			4.79		4.79	100.00
66800000 AUTRES CHARGES FINANC.	0.06				0.06	



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	32 929.98	36 225.18	3 295.20	9.10
RESULTAT FINANCIER	45 444.63	35 488.99	80 933.62	228.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 298.23	379 760.30	359 462.07	94.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8 968.17	4 375.43	4 592.74	104.97
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0.03		0.03	
77200000 PRODUITS S/EX.ANTERIEURS	1 030.00		1 030.00	
77280000 AUTRES PRODUITS/EXERCICES ANTE	7 938.14	4 375.43	3 562.71	81.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	58 180.20	79 197.90	21 017.70	26.54
77780000 QUOTE PART SUB INVEST VIREE CR	54 760.94	76 823.80	22 062.86	28.72
77789000 QUOTE PART SUB INVEST GP VIREE	3 419.26	2 374.10	1 045.16	44.02
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	5 633.34		5 633.34	
79781000 TRANSFERT CH. EXCEPT SUR CB	5 633.34		5 633.34	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	72 781.71	83 573.33	10 791.62	12.91
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 177.50	2 959.26	5 218.24	176.34
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 787.26	1 787.26	100.00
67120000 AMENDES ET PENALITES		1 072.00	1 072.00	100.00
67200000 CHARGES S/EXERCICE ANTERIEURS	8 177.50	100.00	8 077.50	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 633.34		5 633.34	
67881000 CHARGES EXCEPT. FRAUDE CB	5 633.34		5 633.34	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		74 321.87	74 321.87	100.00
68712100 DOT EXCEPT AMORTISSEMENT GP		3 212.77	3 212.77	100.00
68712200 DOT EXCEPT AMORTISSEMENT GS		1 109.10	1 109.10	100.00
68750000 PROVISION POUR LITIGE		70 000.00	70 000.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 810.84	77 281.13	63 470.29	82.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	58 970.87	6 292.20	52 678.67	837.21
IMPOTS SUR LES BENEFICES	13 307.00	177.00	13 130.00	NS
69510000 IMPOTS DUS EN FRANCE	13 307.00	177.00	13 130.00	NS
TOTAL DES PRODUITS	4 458 305.31	4 526 036.10	67 730.79	1.50
TOTAL DES CHARGES	4 392 343.21	4 140 160.60	252 182.61	6.09
EXCEDENT OU DEFICIT	65 962.10	385 875.50	319 913.40	82.91

CV

**ANNEXE**

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 368 458.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 307 149 € et dégageant un excédent de 65 962.10 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

Il n'y a pas de faits caractéristiques dans l'exercice à relever

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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 presumant 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.

#### PRESENTATION DE L'ETABLISSEMENT

- L'OGEC " LES AMIS DE L'ECOLE SASSERNO " dont le siège social est situé au 1-3 place Sasserno 06000 NICE est régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

- L'Association a pour objet social, dans le respect du droit français d'une part, des textes fondamentaux et accords conclus au sein de l'Enseignement Catholique d'autre



## ANNEXE

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

part, d'assurer juridiquement la gestion de cet établissement scolaire.

- L'établissement comprend 1496 élèves répartis comme suit :

Effectif MATERNELLE et PRIMAIRE : pour un effectif de 266 élèves.

Effectif COLLEGE : pour un effectif de 648 élèves.

Effectif LYCEE GENERAL : pour un effectif de 538 élèves.

Effectif ENSEIGNEMENT SUPERIEUR : pour un effectif de 44 élèves.

- L'effectif moyen du Personnel OGEC s'élève à 24 salariés en ETP pour cet exercice et 82 enseignants sous contrat avec l'Etat.

### 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	380 195		
<b>TOTAL</b>			
Constructions sur sol d'autrui	15 040 070		307 807
Installations techniques et matériel d'activité	1 440 121		28 060
Matériel de bureau et informatique	127 878		642
Immobilisations en cours	18 192		18 164
<b>TOTAL</b>	16 626 261		354 673
Prêts	60 053		
Dépôts et cautionnement			120
<b>TOTAL</b>	60 053		120
<b>TOTAL GENERAL</b>	17 066 509		354 793

## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			380 195	380 195
Constructions sur sol d'autrui			15 347 877	15 347 877
Installations techniques et matériel d'activité			1 468 181	1 468 181
Matériel de bureau et informatique			128 520	128 520
Immobilisations en cours	31 412		4 944	4 944
TOTAL	31 412		16 949 522	16 949 522
Prêts		6 643	53 410	53 410
Dépôts et cautionnement			120	120
TOTAL		6 643	53 530	53 530
TOTAL GENERAL	31 412	6 643	17 383 248	17 383 248

### 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	28 581	7 421		36 002
Constructions sur sol d'autrui	6 844 534	592 008		7 436 543
Installations techniques et matériel d'activité	1 012 282	125 289		1 137 571
Matériel de bureau et informatique	89 730	8 059		97 789
TOTAL	7 946 547	725 356		8 671 903
TOTAL GENERAL	7 975 128	732 777		8 707 904

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	7 421				
Constructions sur sol d'autrui	592 008				
Installations techniques matériel activité	125 289				
Matériel de bureau et informatique	8 059				
TOTAL	725 356				
TOTAL GENERAL	732 777				

CV

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 282 984		25 250		3 308 234
Réserves	4 896 590		385 876		5 282 465
Excédent ou déficit de l'exercice	385 875	385 875-	65 962	0	65 962
Situation nette	8 565 450		91 212		8 656 662
Subventions d'investissement	196 936		61 705	58 180	200 460
<b>TOTAL I</b>	<b>8 762 385</b>	<b>385 875-</b>	<b>538 793</b>	<b>58 181</b>	<b>8 857 122</b>

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	250 000	132 000		382 000
Provisions pour départ à la retraite	102 593	43 848	6 936	139 505
<b>TOTAL</b>	<b>352 593</b>	<b>175 848</b>	<b>6 936</b>	<b>521 505</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	1 364	1 395	1 364	1 395
<b>TOTAL</b>	<b>1 364</b>	<b>1 395</b>	<b>1 364</b>	<b>1 395</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 957</b>	<b>177 243</b>	<b>8 300</b>	<b>522 900</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>177 243</b>	<b>8 300</b>	

av



## 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	53 410	53 410	
Autres immobilisations financières	120	120	
Familles élèves douteux ou litigieux	3 251	3 251	
Autres créances familles élèves	31 859	31 859	
Personnel et comptes rattachés	3 062	3 062	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303	303	
Divers état et autres collectivités publiques	1 455	1 455	
Débiteurs divers	46 614	46 614	
Charges constatées d'avance	129 593	129 593	
<b>TOTAL</b>	<b>269 667</b>	<b>269 667</b>	

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 plus de 2 ans à l'origine	2 440 244	293 968	901 459	1 244 817
Emprunts et dettes financières divers	6 359	6 359		
Fournisseurs et comptes rattachés	155 835	155 835		
Personnel et comptes rattachés	8 884	8 884		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 149	56 149		
Impôts sur les bénéfices	13 425	13 425		
Autres impôts taxes et assimilés	50 545	50 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 502	65 502		
Groupe et sociétaires	7 954	7 954		
Autres dettes	222	222		
Produits constatés d'avance	164 187	164 187		
<b>TOTAL</b>	<b>2 969 306</b>	<b>823 030</b>	<b>901 459</b>	<b>1 244 817</b>

### Variation des fonds propres

### 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
Construct-Structure & composant	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances familles élèves et comptes rattachés	8 802
Autres créances	2 172
Disponibilités	62 945
Total	73 919

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 359
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 306
Dettes fiscales et sociales	40 606
Autres dettes	222
Total	80 493

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129 593
Total	129 593
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	153 999
Produits financiers	10 188
Total	164 187

GV

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

##### EQUIVALENT LOYER :

En application de la nomenclature comptable de l'Enseignement catholique associé à l'Etat par contrat (édition 2020), un équivalent loyer a été comptabilisé dans les comptes à la clôture pour 597 839 € dans les comptes spéciaux (8611) par la contrepartie d'une prestation gratuite du propriétaire (8711).

L'équivalent loyer correspond au coût économique de mise à disposition des locaux.

L'équivalent loyer est indexé chaque année en fonction de l'évolution de l'indice du coût de la construction.

##### PRESTATIONS EN NATURE

##### MANUELS NUMERIQUES :

Ouverture d'une "ligne de crédit" par la Région pour l'acquisition de manuels numériques auprès du fournisseur agréé.

Le montant utilisé sur l'exercice scolaire s'élève à 47 755 €.

Ce montant a fait l'objet également d'une inscription dans les comptes spéciaux (8622/8718).

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 350 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 400 000
Total	4 400 000

##### 1/ CAISSE D'EPARGNE

Emprunt 700 000 € sur 15 ans du 5 décembre 2012

Emprunt 1500 000 € sur 15 ans du 5 juin 2013

TOTAL 2 200 000 €

Caution reçue de la Ville de Nice : 50%

Caution reçue du Conseil Départemental des AM : 50%

##### 2/ SOCIETE GENERALE

Emprunt de 2 200 000 € garanti globalement à 50 % soit :

av

## ANNEXE

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

- Caution de la ville de Nice : 286 000 €, soit 13%
- Caution du Conseil Régional : 814 000 €, soit 37%

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association 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.

Celle-ci est proportionnelle à l'âge et l'ancienneté des salariés :

- Age : en plusieurs tranches de -25 ans à plus de 55 ans
- Ancienneté : en plusieurs tranches de - de 5 ans à plus de 20 ans