



COMMISSARIAT AUX COMPTES

**OGEC SAINT DENIS**  
Association Loi 1901  
776 229 098

1 Chemin de la Muette  
07100 ANNONAY

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2024

## **OGEc SAINT DENIS**

Association Loi 1901

776 229 098

1 Chemin de la Muette – 07100 Annonay

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2024

A l'Assemblée générale de l'association OGEc SAINT DENIS,

#### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association OGEc SAINT DENIS, 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.

#### **II. Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

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

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

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

#### **III. 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère

raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

#### **IV. Vérifications spécifiques**

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

Les différents rapports adressés aux adhérents nous ont été communiqués à la date du présent rapport, nous avons été en mesure de procéder à la vérification de ces documents en vue de nous assurer de leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels.

#### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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.

#### **VI. 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel

applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Valence, le 20 décembre 2024

Le commissaire aux comptes

**WE ASSO**



**Simon BOCQUET**

Associé

*Bilan Actif*

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	23 814	15 974	7 840	5 928
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	218 218	67 981	150 237	119 354
	Constructions	18 813 921	11 357 182	7 456 739	7 836 936
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 149 945	3 161 858	988 088	990 355
	Autres immobilisations corporelles	251 406	179 161	72 246	94 669
	Immobilisations corporelles en cours	860 626		860 626	187 014
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		24 318 932	14 782 156	9 536 776	9 235 256
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 839		2 839	5 283
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 560	3 615	945	1 296
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	1 327 999	7 558	1 320 441	455 922
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 005 185		1 005 185	1 250 000
	DISPONIBILITES	1 068 503		1 068 503	878 547
	Charges constatées d'avance	160 949		160 949	165 322
	TOTAL (II)	3 570 035	11 173	3 558 862	2 756 370
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		27 888 967	14 793 329	13 095 638	11 991 626
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

*Bilan Passif*

		31/08/2024	31/08/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	20 000	20 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	5 969 680	5 414 481
	Excédent ou déficit de l'exercice	252 126	555 199
	Total des fonds propres (situation nette)	6 241 806	5 989 680
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 090 041	1 637 533
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 090 041	1 637 533
	Total des fonds propres	8 331 847	7 627 213
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 594 412	3 444 736
	Emprunts et dettes financières divers	2 809	1 680
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	313 393	326 457
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 740	162 113
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	193 366	200 191
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 614	118 616
	Autres dettes	204 142	98 361
	Produits constatés d'avance	60 314	12 258
	Total des dettes	4 763 791	4 364 412
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 095 638	11 991 626
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	252 125,54	555 199,17
	(1) Dont à moins d'un an	1 362 425	1 076 097
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

*Compte de Résultat*

1/2

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	19 613	19 974
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 669 286	2 416 407
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 724 747	1 751 464
	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	1 833 163	1 817 671
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	220	482
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	369	56
Total des produits d'exploitation		6 247 397	6 006 053
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	17 977	17 208
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 721 949	2 350 392
	Aides financières		72
	Impôts, taxes et versements assimilés	163 530	162 360
	Salaires et traitements	1 734 583	1 644 115
	Charges sociales	695 771	613 484
	Dotation aux amortissements et dépréciations	931 483	896 844
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 469	5 592
Total des charges d'exploitation		6 268 761	5 690 068
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 364)	315 985

*Compte de Résultat*

2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 364)	315 985
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	55 832	25 131
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	55 832	25 131
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	65 884	66 831
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	65 884	66 831
RESULTAT FINANCIER		(10 052)	(41 700)
RESULTAT COURANT avant impôts		(31 416)	274 285
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	20 158	10 622
	Sur opérations en capital	281 822	276 545
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	301 979	287 167
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	364	1 271
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 197	
	Total des charges exceptionnelles	8 562	1 271
RESULTAT EXCEPTIONNEL		293 418	285 896
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		9 876	4 982
TOTAL DES PRODUITS		6 605 208	6 318 352
TOTAL DES CHARGES		6 353 083	5 763 152
EXCEDENT ou DEFICIT		252 126	555 199
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	841 402	802 744
	Bénévolat		
	TOTAL	841 402	802 744
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	841 402	802 744
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL	841 402	802 744





## *Annexe au Bilan*

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable associatif. Ce plan comptable a été révisé par le règlement ANC n°2018-06, applicable pour les comptes ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Pour les comptes annuels précédents, a été appliqué le règlement CRC n°1999-01.

Il a aussi été fait application du plan comptable spécifique au secteur de l'enseignement libre.

#### Immobilisations corporelles

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

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

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Constructions	de 5 à 50 ans
- Installations techniques , matériel & outillage industriels	de 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements	sur 10 ans
- Matériel de transport	sur 5 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier	de 3 à 10 ans

Une partie des constructions et aménagements sont construits sur sol d'autrui appartenant à L'ASSOCIATION INTERECOLE.

Des baux ont été signés entre les deux associations.

## Annexe au Bilan

### Créances clients et usagers

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

### Subventions

Les subventions d'investissements financent des biens renouvelables par l'association et sont donc maintenues au passif dans les fonds propres.

Les subventions sont comptabilisées au crédit des comptes 13.

### Contributions financières

L'association est habilitée à recevoir la Taxe d'apprentissage.

Le montant de la collecte s'est élevé à 37 020 €, qui ont servi à l'acquisition d'immobilisations pour un montant de 37 020 €.

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### Crédit-Bail

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	+ de 5 ans	Total à payer	
Néant	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0

## Annexe au Bilan

### Engagements en matières de pensions, complément de retraite et indemnités assimilées

Ces engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision.

La dette actuarielle charges incluses, à la clôture de l'exercice, s'élève à 151 992 €.

### Emprunts

Montant des emprunts	Engagements
860 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
950 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
100 000 €	Nantissement du compte Crédit Mutuel à hauteur de 100 k€
279 493 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
635 849 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
952 070 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
95 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
37 000 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
29 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
83 500 €	Garanti à hauteur de 90% par la région
200 000 €	Cautionnement solidaire appuyé d'une affectation hypothécaire du bâtiment des Secondes
744 139 €	Garanti par hypothèque de l'ensemble immobilier
255 000 €	Garanti par promesse d'hypothèque
255 000 €	Caution simple de l'OGEc 65 % / Caution simple de la Compagnie Européenne Garantie Et Cautions 35%
1 000 000 €	Caution simple de la Compagnie Européenne Garantie et Cautions 35%

## AUTRES INFORMATIONS

### Détail de l'effectif

Salariés Cadres : 29  
Salariés Non Cadres : 24  
Total : 53

### Rémunération des dirigeants

Les trois rémunérations les plus fortes des cadres de l'association s'élèvent à 270 369 €.

## *Annexe au Bilan*

### Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires relatifs à la mission du Commissaire aux Comptes comptabilisés sur l'exercice se sont élevés à 10 000 €.

### Spécificité de l'enseignement privé

En application des règles du plan comptable de l'enseignement privé, les loyers afférents aux bâtiments ont été valorisés à leur valeur économique estimée, soit une revalorisation de 841 402 €.

Ces données calculées pour des besoins analytiques n'impactent pas les comptes annuels.

### Détails des produits à recevoir

Subvention à recevoir Region	773 928 €
Subvention à recevoir CFA	420 127 €
Organismes sociaux indemnités à recevoir	2 565 €

### Détails des charges à payer

Intérêts courus à payer	2 809 €
Congés payés et rémunérations	27 032 €
Comité d'entreprise	11 573 €
Charges sociales sur congés payés et rémunérations	2 708 €
Taxes foncières	18 529 €

## *Immobilisations*

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	37 940		13 774		27 899	23 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 940		13 774		27 899	23 814
CORPORELLES	Terrains	184 586		33 632			218 218
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	14 257 895					14 257 895
	instal. agencé aménagement	4 364 366		191 660			4 556 026
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 904 275		320 069		74 399	4 149 945
	Instal., agencement, aménagement divers	15 375					15 375
	Matériel de transport	1 043					1 043
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	236 365		895		2 272	234 988
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	187 014		829 471	155 858		860 626
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 150 919		1 375 727	155 858	76 671	24 294 117
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 000					1 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000					1 000
TOTAL		23 189 859		1 389 501	155 858	104 570	24 318 932

## *Amortissements*

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	32 011	11 862	27 899	15 974
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 011	11 862	27 899	15 974
CORPORELLES	Terrains	65 232	2 749		67 981
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	7 990 285	482 293		8 472 578
	instal. agencement aménagement	2 795 040	89 564		2 884 604
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 913 921	322 336	74 399	3 161 858
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 980	1 537		5 518
	Matériel de transport	1 043			1 043
	Matériel de bureau, mobilier	153 090	21 782	2 272	172 600
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 922 592	920 261	76 671	14 766 181
TOTAL		13 954 603	932 122	104 570	14 782 156

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	3 835		220	3 615
	Sur créances reçues par legs ou donations		7 558		7 558
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 835	7 558	220	11 173
TOTAL GENERAL		3 835	7 558	220	11 173
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			7 558	220	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	3 615	3 615	
	Autres créances clients, usagers	945	945	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	607	607	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 565	2 565	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 194 055	1 194 055	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	130 771	130 771	
	Charges constatées d'avance	160 949	160 949	
TOTAL DES CREANCES		1 493 508	1 493 508	
Prêts accordés en cours d'exercice		22 500		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		22 500		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	3 594 412	506 439	1 837 368	1 250 605
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	2 809	2 809		
	Fournisseurs et comptes rattachés	189 740	189 740		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	27 032	27 032		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 553	117 553		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48 781	48 781		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 614	205 614		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	204 142	204 142		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	60 314	60 314		
TOTAL DES DETTES		4 450 398	1 362 425	1 837 368	1 250 605
Emprunts souscrits en cours d'exercice		649 475			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		499 802			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## *Variation des Fonds Propres*

	Fonds propres clôture 31/08/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	20 000				20 000
Autres réserves					
Report à nouveau	5 414 481	555 199			5 969 680
Excédent ou déficit de l'exercice	555 199	(555 199)	252 126		252 126
Situation nette	5 989 680		252 126		6 241 806
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 637 533		880 460	427 951	2 090 041
Provisions réglementées					
TOTAL	7 627 213		1 132 585	427 951	8 331 847

Variation des fonds propres entre le 31/08/2023 et le 31/08/2024

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/08/20	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/20
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	3 233 101	734 930	146 130	3 821 901
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	3 233 101	734 930	146 130	3 821 901
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 595 567	281 822	145 530	1 731 859

Variation des Subventions d'Investissement entre le 31/08/2023 et le 31/08/2024

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			160 949
Autres charges et services externes		158 001	
Charges de personnel		2 948	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			160 949

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			14 881
Inscriptions N+1		12 680	
Indemnité d'assurance		2 201	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			45 433
T.A 2024 à affecter (charges sur T4 2024)		45 433	
TOTAL			60 314

--

## *Evaluation des contributions volontaires en nature*

Répartition par nature de produits	31/08/2024	31/08/2023
Dons en nature		
Prestations en nature Equivalent loyer	841 402	802 744
Bénévolat Valorisation des heures de bénévolat des différents membre de l'association	841 402	802 744
Total	841 402	802 744
Répartition par nature de charges	31/08/2024	31/08/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Equivalent loyer	841 402	802 744
Prestations	841 402	802 744
Personnel bénévole		
Total	841 402	802 744